

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация Акционерное 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 ОКОПФ/ОКФС _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс.руб. _____
Местонахождение (адрес) 194223, Санкт-Петербург, пр. Тореза, дом № 68

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 07615880 | | |
| 7802144666 | | |
| 72.19 | | |
| 12267 | | 16 |
| 384 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального
аудитора Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания "Бизнес-Актив"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН 6315531373
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП _____

| Пояснения ¹⁾ | Наименование показателя ²⁾ | Код | На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ³⁾ | На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ⁴⁾ | На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ⁵⁾ |
|-------------------------|--|-------------|---|---|---|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 1110 | 522 | 563 | 594 |
| | в том числе: | | | | |
| | Нематериальные активы в организации | 11101 | 506 | 482 | 507 |
| | Приобретение нематериальных активов | 11102 | 16 | 81 | 87 |
| 2 | Результаты исследований и разработок | 1120 | 82 379 | 23 768 | 11 353 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | 11201 | 35 576 | 21 165 | 10 032 |
| | Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ | 11202 | 46 803 | 2 603 | 1 321 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | | | |
| 3 | Основные средства | 1150 | 479 947 | 429 410 | 442 078 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 390 391 | 421 503 | 408 089 |
| 4 | Строительство объектов основных средств | 11502 | 89 556 | 7 907 | 33 989 |
| | Приобретение объектов основных средств | 11503 | | | |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | | |
| 5 | Финансовые вложения | 1170 | 3 002 | 3 002 | 3 002 |
| 6 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 6 826 | 68 | 42 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | | | |
| | Итого по разделу I | 1100 | 572 676 | 456 811 | 457 069 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 7 | Запасы | 1210 | 173 620 | 183 838 | 197 229 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 21 827 | 17 351 | 19 621 |
| | Товары отгруженные | 12102 | | | 25 |

| | | | | | |
|---|--|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | Готовая продукция | 12103 | 7 147 | 1 299 | 575 |
| | Расходы на продажу | 12104 | | | |
| | Основное производство | 12105 | 144 646 | 165 188 | 177 008 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | | 140 | |
| 8 | Дебиторская задолженность | 1230 | 274 421 | 327 148 | 282 647 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 2 942 | 59 121 | 6 125 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 267 059 | 261 983 | 272 822 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | | | |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | 2 644 | 364 | 210 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 12305 | | | |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12306 | | | |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12307 | 1 776 | 5 680 | 3 490 |
| | Оценочные обязательства | 12308 | | | |
| 9 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | | | |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 97 045 | 83 707 | 111 208 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | | | |
| | Итого по разделу II | 1200 | 545 086 | 594 833 | 591 084 |
| | БАЛАНС | 1600 | 1 117 762 | 1 051 644 | 1 048 153 |

| Пояснения 1) | Наименование показателя ²⁾ | Код | На 31 декабря 20 20 г. ³⁾ | На 31 декабря 20 19 г. ⁴⁾ | На 31 декабря 20 18 г. ⁵⁾ |
|-----------------|---|-------------|---|---|---|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾ | | | | |
| 10 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 183 455 | 183 455 | 183 455 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | () ⁷⁾ | () | () |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | | |
| 11 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 258 897 | 258 897 | 258 897 |
| 12 | Резервный капитал | 1360 | 7 829 | 7 278 | 6 852 |
| 13 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 61 630 | 55 605 | 49 382 |
| | в том числе: | | | | |
| | Нераспределенная прибыль прошлых лет, направленная на развитие Общества | 13701 | 40 976 | 36 026 | 32 288 |
| | Нераспределенная прибыль 2016 г. | 13702 | 8 575 | 8 575 | 8 575 |
| | Нераспределенная прибыль 2017 г. | 13703 | | | 8 519 |
| | Нераспределенная прибыль 2018 г. | 13704 | | | |
| | Нераспределенная прибыль 2019 г. | 13705 | 0 | 11 004 | |
| | Нераспределенная прибыль 2020 г. | 13706 | 12 079 | | |
| 14 | Средства полученные от участников для увеличения уставного капитала | 1380 | 98 219 | 98 219 | 50 000 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 610 030 | 603 454 | 548 586 |
| 15 | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 51 650 | 73 200 | 109 800 |
| | Заемные средства | 1410 | | | |
| 16 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 8 284 | 6 140 | 2 880 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | | | |
| | Прочие обязательства | 1450 | | | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 59 934 | 79 340 | 112 680 |
| 17 | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 236 009 | 145 596 | 118 286 |
| 18 | Заемные средства | 1510 | | | |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 173 310 | 208 446 | 262 418 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 85 102 | 26 646 | 33 362 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 71 713 | 162 768 | 217 775 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 8 121 | 12 262 | 9 881 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 4 691 | 5 013 | 354 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | | 600 | 446 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15206 | | | |
| | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 15207 | 1 982 | | |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15208 | 1 701 | 1 157 | 600 |
| 19 | Доходы будущих периодов | 1530 | 24 789 | | |
| 20 | Оценочные обязательства | 1540 | 13 690 | 14 808 | 6 183 |
| | Прочие обязательства | 1550 | | | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 447 798 | 368 850 | 386 887 |
| | БАЛАНС | 1700 | 1 117 762 | 1 051 644 | 1 048 153 |

Руководитель

А. Н. Вязников
(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " января

20 21

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 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 именуется 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.

Приложение N 1
к приказу Минфина России
от 02.07.2010 N 66н (в редакции
приказов Минфина России
от 06.04.2015 N 57н,
от 06.03.2018 N 41н
и от 19.04.2019 N 61н)

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 07615880 | | |
| 7802144666 | | |
| 72.19 | | |
| 16 | | |
| 12267 | | |
| 384 | | |

Организация Акционерное общество "Центральный научно-исследовательский институт "Электрон" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения 1) | Наименование показателя ²⁾ | Код | За Январь - Декабрь 20 <u>20</u> г. ³⁾ | За Январь - Декабрь 20 <u>19</u> г. ⁴⁾ |
|-----------------|--|------|--|--|
| 1 | Выручка ⁵⁾ | 2110 | 415 799 | 533 199 |
| 2 | Себестоимость продаж | 2120 | (384 138) | (492 396) |
| 3 | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 31 661 | 40 803 |
| 4 | Коммерческие расходы | 2210 | () | () |
| 5 | Управленческие расходы | 2220 | (7 566) | (7 507) |
| 6 | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 24 095 | 33 296 |
| 7 | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 3 307 | 5 738 |
| 8 | Проценты к получению | 2320 | | |
| 9 | Проценты к уплате | 2330 | (9 216) | (5 945) |
| 10 | Прочие доходы | 2340 | 13 597 | 13 569 |
| 11 | Прочие расходы | 2350 | (20 258) | (28 474) |
| 12 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 11 525 | 18 184 |
| 13 | Налог на прибыль | 2410 | 699 | (7 141) |
| 13.1. | в том числе: текущий налог на прибыль | 2411 | (3 915) | (3 907) |
| 13.2. | отложенный налог на прибыль | 2412 | 4 614 | (3 234) |
| 14 | Прочее | 2460 | (145) | (39) |
| 15 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 12 079 | 11 004 |

| Пояснения 1) | Наименование показателя ²⁾ | Код | За Январь - Декабрь 20 <u>20</u> г. ³⁾ | За Январь - Декабрь 20 <u>19</u> 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 | | |
| 16 | Совокупный финансовый результат периода ⁵⁾ | 2500 | 12 079 | 11 004 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 6,58 руб. | 6 руб. |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |



Руководитель _____
(подпись)
января 20 21 г.

А. Н. Вязников
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.**

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 07615880 | | |
| 7802144666 | | |
| 72.19 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 (385) | | |

Организация _____ Акционерное общество "Центральный научно-исследовательский институт "Электрон"
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности _____ ИНН _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
Непубличные акционерное общества/Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

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 18 г. ¹ | 3100 | 183455 | 50000 | 258897 | 6852 | 49382 | 548586 |
| За 20 19 г. ² | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | | 48219 | | 426 | 11004 | 59649 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 11004 | 11004 |
| 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 | - | 48219 | - | - | - | 48219 |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Средства от учредителей для увеличения УК | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | (-) | (-) | (-) | (4781) | (4781) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (4355) | (4355) |
| Средства учредителей для увеличения УК | 3228 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | 426 | (426) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ² | 3200 | 183455 | 98219 | 258897 | 7278 | 55605 | 603454 |
| <u>За 20 20 г.³</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | 0 | 0 | 0 | - | 12079 | 12079 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 12079 | 12079 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Средства от учредителей для увеличения УК | 3317 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | (-) | (-) | (-) | (5503) | (5503) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (5503) | (5503) |
| Средства учредителей для увеличения УК | 3328 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | 551 | (551) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³ | 3300 | 183455 | 98219 | 258897 | 7829 | 61630 | 610030 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20__ г. ¹ | Изменения капитала за 20__ г. ² | | На 31 декабря 20__ г. ² |
|---|------|---------------------------------------|--|-----------------------|---------------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | | | | |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | | | | |
| исправлением ошибок | 3420 | | | | |
| после корректировок | 3500 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | | | | |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | | | | |
| исправлением ошибок | 3421 | | | | |
| после корректировок | 3501 | | | | |
| 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 | | | | |

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ³ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ¹ |
|-------------------------|------|--|--|--|
| Чистые активы | 3600 | 610030 | 603454 | 548586 |

Руководитель _____ А. Н. Вязников
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " января 20 21



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предшествующему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

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

| | | | | |
|--|--|------------|----|----|
| | | Коды | | |
| | | 0710005 | | |
| | | 31 | 12 | 20 |
| | | 07615880 | | |
| | | 7802144666 | | |
| | | 72.19 | | |
| | | 12267 | 16 | |
| | | 383 | | |

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Центральный научно-исследовательский институт "Электрон"

Организация _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

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

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Непубличные акционерные общества / Частная собственность

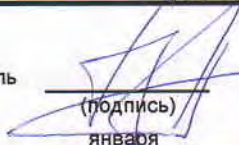
Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 <u>20</u> г. ¹⁾ | За январь-декабрь 20 <u>19</u> г. ²⁾ |
|--|------|--|--|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 353 111 | 539 201 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 352 430 | 537 850 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 149 | 143 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 532 | 1 208 |
| Платежи - всего | 4120 | (351 424) | (538 536) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (106 453) | (217 791) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (203 546) | (276 353) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (5 632) | (106) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (5 201) | (3 079) |
| прочие платежи | 4129 | (30 592) | (41 207) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 687 | 665 |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 20 г. ¹⁾ | За январь-декабрь 20 19 г. ²⁾ |
|---|-------------|---|---|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 28 276 | 5 738 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 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 | 3 307 | 5 738 |
| прочие поступления | 4219 | 24 789 | - |
| Платежи - всего | 4220 | (78 382) | (62 855) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе: | 4221 | (78 382) | (62 855) |
| в связи с оплатой труда работников | 42211 | (60 994) | (21 855) |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 42212 | (17 388) | (40 784) |
| налога на прибыль организаций | 42213 | (-) | (216) |
| 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 | (50 106) | (57 117) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 180 035 | 94 480 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 180 035 | 46 261 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | 48 219 |
| 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__20__ г. ¹⁾ | За январь-декабрь 20__19__ г. ²⁾ |
|---|-------------|--|--|
| Платежи - всего | 4320 | (118 278) | (65 529) |
| 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 | (3 522) | (4 139) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (114 756) | (61 390) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 61 757 | 28 951 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 13 338 | (27 501) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 83 707 | 111 208 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 97 045 | 83 707 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (162) | (2 391) |

Руководитель


(подпись)
января

А. Н. Вязников

(расшифровка подписи)

" 29 "

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|-------------------------|------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | 20 20 | г. ⁴ | 20 19 | г. ² | 20 18 | г. ⁵ |
| Всего | 5120 | 4 087 | | 3 511 | | 3 950 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| патенты | | 3 988 | | 3 506 | | 3 945 | |
| объект авторских прав | | 5 | | 5 | | 5 | |
| товарный знак | | 94 | | - | | - | |
| и т.д. | | | | | | | |

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|-------------------------|------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | 20 20 | г. ⁴ | 20 19 | г. ² | 20 18 | г. ⁵ |
| Всего | 5120 | 4 087 | | 3 511 | | 3 950 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| патенты | | 3 988 | | 3 506 | | 3 945 | |
| объект авторских прав | | 5 | | 5 | | 5 | |
| товарный знак | | 94 | | - | | - | |
| 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 20 г. ¹ | 2 603 | 58 611 | (-) | (14 411) | 46 803 |
| | 5170 | за 20 19 г. ² | 1 321 | 17 454 | (-) | (16 172) | 2 603 |
| 0812056 НИР "ИК-Фотоприник" | 5163 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5173 | за 20 19 г. ² | 1 321 | 9 718 | (-) | (11 039) | - |
| 0865057 НИР "Матрица" | 5162 | за 20 20 г. ¹ | 647 | 13 764 | (-) | (14 411) | - |
| | 5172 | за 20 19 г. ² | - | 5 780 | (-) | (5 133) | 647 |
| 0821058 НИР "КМОП" | 5164 | за 20 20 г. ¹ | 1 956 | 505 | (-) | (-) | 2 461 |
| | 5174 | за 20 19 г. ² | - | 1 956 | (-) | (-) | 1 956 |
| 0821059 НИР "Гибрид-43" | 5164 | за 20 20 г. ¹ | - | 737 | (-) | (-) | 737 |
| | 5174 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| 0821060 ОКР "УТК" | 5164 | за 20 20 г. ¹ | - | 43 605 | (-) | (-) | 43 605 |
| | 5174 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 20 г. ¹ | 81 | 29 | (-) | (94) | 16 |
| | 5190 | за 20 19 г. ² | 87 | 37 | (-) | (43) | 81 |
| Патенты на изобретения | 5181 | за 20 20 г. ¹ | - | 16 | (-) | (-) | 16 |
| | 5191 | за 20 19 г. ² | 37 | 6 | (-) | (43) | - |
| Брендбук Электрона | 5182 | за 20 20 г. ¹ | 81 | 13 | (-) | (94) | - |
| | 5192 | за 20 19 г. ² | 50 | 31 | (-) | (-) | 81 |
| 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 | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 20 г. ¹ | 677 980 | (256 477) | 4 545 | (5 157) | 5 157 | (35 657) | - | - | 677 980 | (286 977) | | | | |
| | 5210 | за 20 19 г. ² | 631 121 | (223 032) | 46 918 | (59) | 59 | (33 504) | - | - | 677 980 | (256 477) | | | | |
| в том числе: | 5201 | за 20 20 г. ¹ | 181 098 | (42 791) | 0 | (0) | 0 | (2 390) | - | - | 181 098 | (45 181) | | | | |
| | 5211 | за 20 19 г. ² | 181 098 | (40 388) | 0 | (0) | 0 | (2 403) | - | - | 181 098 | (42 791) | | | | |
| Здания | 5202 | за 20 20 г. ¹ | 88 163 | (22 743) | 0 | (0) | 0 | (4 920) | - | - | 88 163 | (27 663) | | | | |
| | 5212 | за 20 19 г. ² | 88 163 | (17 800) | 0 | (0) | 0 | (4 943) | - | - | 88 163 | (22 743) | | | | |
| Сооружения | 5203 | за 20 20 г. ¹ | 403 162 | (186 056) | 4 545 | (5 150) | 5 150 | (28 072) | - | - | 402 557 | (208 978) | | | | |
| | 5213 | за 20 19 г. ² | 356 303 | (160 406) | 46 918 | (59) | 59 | (25 709) | - | - | 403 162 | (186 056) | | | | |
| машин и оборудование (кроме офисного) | 5204 | за 20 20 г. ¹ | 1 450 | (1 248) | 0 | (1) | 1 | (158) | - | - | 1 449 | (1 405) | | | | |
| | 5214 | за 20 19 г. ² | 1 450 | (920) | 0 | (0) | 0 | (328) | - | - | 1 450 | (1 248) | | | | |
| Офисное оборудование | 5205 | за 20 20 г. ¹ | 3 708 | (3 278) | 0 | (0) | 0 | (107) | - | - | 3 708 | (3 385) | | | | |
| | 5215 | за 20 19 г. ² | 3 708 | (3 170) | 0 | (0) | 0 | (108) | - | - | 3 708 | (3 278) | | | | |
| Транспортные средства | 5206 | за 20 20 г. ¹ | 368 | (330) | 0 | (6) | 6 | (10) | - | - | 362 | (334) | | | | |
| | 5216 | за 20 19 г. ² | 368 | (317) | 0 | (0) | 0 | (13) | - | - | 368 | (330) | | | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5207 | за 20 20 г. ¹ | 31 | (31) | 0 | (0) | 0 | (0) | - | - | 31 | (31) | | | | |
| | 5217 | за 20 19 г. ² | 31 | (31) | 0 | (0) | 0 | (0) | - | - | 31 | (31) | | | | |
| 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 20 г. ¹ | 7 907 | 86 194 | (-) | (4 545) | 89 556 |
| | 5250 | за 20 19 г. ² | 33 989 | 30 158 | (9 322) | (46 918) | 7 907 |
| Строительство (реконструкция и техперевооружение) за счет средств ФЦП | 5241 | за 20 20 г. ¹ | 7 907 | 80 933 | (-) | (-) | 88 840 |
| | 5251 | за 20 19 г. ² | 9 517 | 12 540 | (9 322) | (4 828) | 7 907 |
| Строительство (изготовление) ОС за счет собственных средств (порядный способ) | 5242 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5252 | за 20 19 г. ² | 64 | 1 978 | (-) | (2 042) | - |
| Изготовление оборудования за счет собственных средств (хозспособ) | 5243 | за 20 20 г. ¹ | - | 4 825 | (-) | (4 109) | 716 |
| | 5253 | за 20 19 г. ² | 23 309 | 14 532 | (-) | (37 841) | - |
| Модернизация оборудования за счет собственных средств (хозспособ) | 5244 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5254 | за 20 19 г. ² | 1 099 | 515 | (-) | (1 614) | - |
| Модернизация (реконструкция), капитальный ремонт зданий, сооружений (порядный способ) | 5245 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5255 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| Приобретение ОС | 5246 | за 20 20 г. ¹ | - | 436 | (-) | (436) | - |
| | 5256 | за 20 19 г. ² | - | 593 | (-) | (593) | - |
| И т.д. | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | 6 442 |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| здания, сооружения | - | - | 6 442 |
| 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 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|---|------|--|--|--|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 84 538 | 35 721 | 38 125 |
| 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 | - | - | 56 |
| 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 доведенное первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 20 г. ¹ | 3 122 | (120) | - | (120) | 120 | - | - | - | 3 002 | (-) |
| | 5311 | за 20 19 г. ² | 3 122 | (120) | - | - | - | - | - | - | 3 122 | (120) |
| Акции, доли в уставных капиталах | 5302 | за 20 20 г. ¹ | 3 122 | (120) | - | (120) | 120 | - | - | - | 3 002 | (-) |
| | 5312 | за 20 19 г. ² | 3 122 | (120) | - | (-) | - | - | - | - | 3 122 | (120) |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 20 г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 20 19 г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| (группа, вид) | | за 20 20 г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| | | за 20 19 г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 20 20 г. ¹ | 3 122 | (120) | - | (120) | 120 | - | - | - | 3 002 | (-) |
| | 5310 | за 20 19 г. ² | 3 122 | (120) | - | (-) | - | - | - | - | 3 122 | (120) |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 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. | | - | - | - |

| | | | | |
|---|--|---|---|---|
| Итого | | 0 | 0 | 0 |
| Из них: | | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | 0 | 0 | 0 |
| (группа, вид) | | - | - | - |
| И т.д. | | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | 0 | 0 | 0 |
| (группа, вид) | | - | - | - |
| И т.д. | | - | - | - |
| Итого | | 0 | 0 | 0 |
| Из них: | | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | 0 | 0 | 0 |
| (группа, вид) | | - | - | - |
| И т.д. | | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------|--------------------------|-------------------------------|---|---|---|------------|---|--------------------------|---|---------|------------|---|-------------------------------|---|
| | | | На начало года | | | поступление | | | выбыло | | | | перевод из долго- в краткую срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁶ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | погашение | списание на финансовый результат ^в | восста- новление резерва | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 20 г. ¹ | 395 786 | (68 638) | 60 280 | - | (99 027) | (7 080) | 343 | - | 349 616 | (75 195) | | | |
| | 5530 | за 20 19 г. ² | 342 554 | (59 907) | 122 806 | - | (60 234) | (9 074) | 266 | - | 395 786 | (68 638) | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5511 | за 20 20 г. ¹ | 59 121 | (-) | 2 298 | - | (58 476) | (1) | - | - | 2 942 | (-) | | | |
| | 5531 | за 20 19 г. ² | 6 125 | (-) | 59 613 | - | (6 612) | (5) | - | - | 59 121 | (-) | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 20 20 г. ¹ | 330 621 | (68 638) | 53 253 | - | (34 377) | (6 900) | 343 | - | 342 254 | (75 195) | | | |
| | 5532 | за 20 19 г. ² | 332 594 | (59 772) | 57 851 | - | (50 696) | (8 997) | 131 | - | 330 621 | (68 638) | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | 5513 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) | | | |
| | 5533 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) | | | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5514 | за 20 20 г. ¹ | 364 | (-) | 2 644 | - | (364) | (-) | - | - | 2 644 | (-) | | | |
| | 5534 | за 20 19 г. ² | 210 | (-) | 364 | - | (210) | (-) | - | - | 364 | (-) | | | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5515 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) | | | |
| | 5535 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) | | | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5515 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | 1 516 | - | (1 516) | (-) | - | - | - | (-) | | | |
| | 5535 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) | | | |
| Расчеты с прочими дебиторами | 5516 | за 20 20 г. ¹ | 5 680 | (-) | 569 | - | (4 294) | (179) | - | - | 1 776 | (-) | | | |
| | 5536 | за 20 19 г. ² | 3 625 | (135) | 4 978 | - | (2 716) | (72) | 135 | - | 5 680 | (-) | | | |
| и т.д. | | | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) | | | |
| Итого | 5500 | за 20 20 г. ¹ | 395 786 | (68 638) | 60 280 | - | (99 027) | (7 080) | 343 | x | 349 616 | (75 195) | | | |
| | 5520 | за 20 19 г. ² | 342 554 | (59 907) | 122 806 | - | (60 234) | (9 074) | 266 | x | 395 786 | (68 638) | | | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | | На 31 декабря 20 19 г. ² | | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ | |
|---------------------------------------|------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 330 215 | 255 020 | 319 521 | 250 883 | 311 522 | 251 615 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5542 | 329 429 | 254 234 | 316 997 | 248 359 | 310 581 | 250 809 |
| Расчеты с прочими дебиторами | 5543 | 786 | 786 | 2 524 | 2 524 | 941 | 806 |
| 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 | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | слисание на финансовый результат ⁹ | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 20 г. ¹ | 208 446 | 129 331 | - | (164 465) | (2) | - | 173 310 |
| | 5580 | за 20 19 г. ² | 262 418 | 143 447 | - | (193 718) | (3 701) | - | 208 446 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 20 г. ¹ | 26 646 | 79 219 | - | (20 761) | (2) | - | 85 102 |
| | 5581 | за 20 19 г. ² | 33 362 | 218 232 | - | (24 847) | (3 701) | - | 26 646 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5562 | за 20 20 г. ¹ | 162 768 | 34 265 | - | (125 320) | (-) | - | 71 713 |
| | 5582 | за 20 19 г. ² | 217 775 | 102 749 | - | (157 756) | (-) | - | 162 768 |
| Расчеты по налогам и сборам | 5563 | за 20 20 г. ¹ | 12 262 | 8 121 | - | (12 262) | (-) | - | 8 121 |
| | 5583 | за 20 19 г. ² | 9 881 | 12 262 | - | (9 881) | (-) | - | 12 262 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5564 | за 20 20 г. ¹ | 5 013 | 4 691 | - | (5 013) | (-) | - | 4 691 |
| | 5584 | за 20 19 г. ² | 354 | 5 013 | - | (354) | (-) | - | 5 013 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5565 | за 20 20 г. ¹ | 600 | - | - | (600) | (-) | - | 0 |
| | 5585 | за 20 19 г. ² | 446 | 600 | - | (446) | (-) | - | 600 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5566 | за 20 20 г. ¹ | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5586 | за 20 19 г. ² | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Расчеты с учредителями | 5567 | за 20 20 г. ¹ | - | 1 982 | - | (-) | (-) | - | 1 982 |
| | 5587 | за 20 19 г. ² | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Расчеты с прочими дебиторами | 5568 | за 20 20 г. ¹ | 1 157 | 1 053 | - | (509) | (-) | - | 1 701 |
| | 5588 | за 20 19 г. ² | 600 | 991 | - | (434) | (-) | - | 1 157 |
| И т.д. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 20 20 г. ¹ | 208 446 | 129 331 | - | (164 465) | (2) | x | 173 310 |
| | 5570 | за 20 19 г. ² | 262 418 | 143 447 | - | (193 718) | (3 701) | x | 208 446 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|---------------------------------------|------|--|--|--|
| Всего | 5590 | 75 101 | 18 292 | 21 921 |
| в том числе: | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 75 101 | 18 292 | 21 863 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| Расчеты с прочими кредиторами | 5593 | - | - | 58 |
| и т.д. | | | | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 20 г. ¹ | За 20 19 г. ² |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 77 369 | 88 696 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 158 096 | 226 179 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 46 429 | 66 107 |
| Амортизация | 5640 | 35 727 | 33 571 |
| Прочие затраты | 5650 | 59 389 | 74 254 |
| Итого по элементам | 5660 | 377 010 | 488 807 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | (5848) | (724) |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 20 542 | 11 820 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 391 704 | 499 903 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 14 808 | 19 893 | (21 011) | (-) | 13 690 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: Резервы на оплату отпусков | 5701 | 14 808 | 19 893 | (21 011) | (-) | 13 690 |
| (вид оценочного обязательства) | | | | () | () | |
| И Т.Д. | | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | 212 000 | 212 000 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: Банковские гарантии | 5801 | - | 212 000 | 212 000 |
| И Т.Д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | | | |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: (вид) | | | | |
| И Т.Д. | | | | |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20 20 ____ г. ¹ | | За 20 19 ____ г. ² | |
|------------------------------------|------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | 24 789 | | 48 219 |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | 24 789 | | 48 219 |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | 20 20 ____ г. ¹ | - | (-) | - |
| | 5920 | 20 19 ____ г. ² | - | (-) | - |
| В том числе: | | | | | |
| (наименование цели) | | 20 20 ____ г. ¹ | - | (-) | - |
| | | 20 19 ____ г. ² | - | (-) | - |
| и т.д. | | | | | |

Генеральный директор _____ А. Н. Вязников



Приложение
к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ

**Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

АО "ЦНИИ "Электрон"

31 декабря 2020

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|---|-----------------------------|----------------------------------|
| I. Активы | | | |
| 1. Нематериальные активы | 1110-1120 | 24331 | 82 901 |
| 2. Основные средства | 11501 | 421503 | 390 391 |
| 3. Незавершенное строительство | 11502-11503 | 7907 | 89 556 |
| 4. Доходные вложения в материальные ценности | | | |
| 5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹ | 1170 | 3002 | 3 002 |
| 6. Прочие внеоборотные активы ² | 1180-1190 | 68 | 6 826 |
| 7. Запасы | 1210 | 183838 | 173 620 |
| 8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 140 | |
| 9. Дебиторская задолженность ³ | 1230 | 327148 | 274 421 |
| 10. Денежные средства | 1250 | 83707 | 97 045 |
| 11. Прочие оборотные активы | 1260 | | |
| 12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11) | | 1051644 | 1 117 762 |
| II. Пассивы | | | |
| 13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам | 1410 | 73200 | 51 650 |
| 14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5} | 1420,1450 | 6140 | 8 284 |
| 15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам | 1510 | 145596 | 236 009 |
| 16. Кредиторская задолженность | 1520 | 208446 | 173 310 |
| 17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 15207 | | |
| 18. Резервы предстоящих расходов | 1540 | 14808 | 13 690 |
| 19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵ | 1530,1550 | | 24 789 |
| 20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19) | | 448190 | 507 732 |
| 21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)) | | 603454 | 610 030 |

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств.

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Вязников А.Н.

Главный бухгалтер

Николаева И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 января 2021



**10. Текстовая часть Пояснений
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ЦНИИ «Электрон» за 2020 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 01.01 2021 года - 283 человека.

Сопоставимая информация за два предшествующих отчетному году:

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2020 года - 304 человек,

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2019 года - 320 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации.

Обязанности исполнительного органа исполнял до 24.01.2019 г. временный Генеральный директор Общества – Вязников Алексей Николаевич (в соответствии с Протоколом №1/2018/ Заседания Совета директоров Общества от 09.01.2018 г. - с 10.01.2018 г. по 10.04.2018 г., Протоколом №11/2018/ Заседания Совета директоров Общества от 09.04.2018 г. - с 11.04.2018 г. по 11.10.2018 г, Протоколом № 19/2018/ Заседания Совета директоров Общества от 09.10.2018 г. - 12.10.2018 г. по 12.04.2019 г.).

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 01.2020 по 31.07.2020:

(Протокол ГОСА № 64/2018 от 25.06.2018, Протокол ГОСА № 67/2019 от 21 июня 2019 г.)

Председатель СД: Петросян Ваге Самвелович

Члены СД:

1. Борисов Александр Анатольевич;
2. Добров Вадим Сергеевич;
3. Макаровский Юрий Владиславович;
4. Миронов Денис Евгеньевич.

Состав СД с 31.07.2020 по 31.12.2020:

(Протокол ГОСА № 70/2020 от 31.07.2020 г.)

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

Состав аффилированных лиц на

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

| № 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» | 31.07.2020 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Макарский Юрий Владиславович | Согласие на раскрытие сведений не получено | Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон» | 31.07.2020 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Волков Максим Юрьевич | Согласие на раскрытие сведений не получено | Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон» | 31.07.2020 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Коновалов Александр Владимирович | Согласие на раскрытие сведений не получено | Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон» | 31.07.2020 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Чендаров Андрей Владимирович | Согласие на раскрытие сведений не получено | Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон» | 31.07.2020 | 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») | 24.10.2019 * 06.12.2005 10.12.1999 | 40,58 | 36,01* |
| 8 | Федеральное агентство по управлению государственным | 103685, г. Москва, Никольский пер., д. 9 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на | 24.10.2019* 09.10.2007 | 59,42 | 63,99* |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|------------|------|------|
| | имуществом | | 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») | 30.09.2016 | | |
| 9 | Акционерное общество «Научно-производственное предприятие «ЭЛАР» | 194223, г. Санкт-Петербург, пр. Тореза, 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. Тореза, 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 |

* дата перехода права на акции, в результате чего изменилось процентное соотношение голосующих акций. При этом отчет об итогах дополнительного выпуска акций еще не зарегистрирован, ввиду чего доля акционеров в уставном капитале Общества не изменилась.

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 2020 года составляет 183 454 600 руб. (1834546 акций по номинальной стоимости 100 руб.).

Состав акционеров общества:

По списку владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2020 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 64%.

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

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 изменений в ПБУ18/02 по Приказу Минфина России от 20.11.2018 № 236н Организация изменила учетную политику в оценке разниц по оценочным обязательствам и резервам. До 01.01.2020 г. Организация признавала эти разницы постоянными, с 01.01.2020 признает временными разницами. 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.

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» ПБУ14/07.

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.

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

| Наименование нематериального актива | Бухгалтерский учет |
|--|--------------------|
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель (<u>п. 4 ПБУ 14/2007, п. 3 ст. 257 НК РФ</u>) | + |
| Исключительное право на использование программы ЭВМ, базы данных (<u>п. 4 ПБУ 14/2007, п. 3 ст. 257 НК РФ</u>) | + |

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 в ред. Приказа Росстандарта от 10.11.2015 № 1746-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. (ред. 07.07.2016)). 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, предоставленные по договору аренды

1. Основные фонды, сданные в аренду АО НПП "Элар" по дог. № 1364 от 06.04.2020

| № п/п | Наименование, назначение и краткая характеристика объекта | Год выпуска (постройки, приобретения) | По данным бухгалтерского учета | | | |
|-------|--|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------|---|--|
| | | | Номер инвентарный | количество, шт. | первоначальная (восстановительная) стоимость, руб. коп. | остаточная (балансовая) стоимость, руб. коп. на 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Установка д/изм. картограф. толщины пленок на поверхн.пластин FILMERIC S F50-200 | 2012 | 31011 | 1 | 2 463 169,49 | 431 054,90 |
| 2 | Установка нанесения и проявления фоторезиста DENSSKW-60A-BV | 2012 | 31019 | 1 | 19 801 714,41 | 3 960 342,57 |
| 3 | Установка плазмохимического травления Plasmatherm Verssaline LL iCP | 2012 | 31020 | 1 | 28 012 181,36 | 5 602 436,72 |
| 4 | Микроскоп б/у Leitz Meetalloplan | 2014 | 31045 | 1 | 288 004,28 | 0,00 |
| 5 | Печь диффузионная б/у / СДОМ-3/100 | 1988 | 31054 | 1 | 1 075 464,71 | 0,00 |
| 6 | Турбомолекулярный насос FF-2500/1600E | 2014 | 31055 | 1 | 345 069,26 | 0,00 |
| 7 | Комплексная система д/изм. п/п структур (в комплекте со сборными вольфрамом.зондами) | 2014 | 31056 | 1 | 4 623 341,32 | 543 922,57 |
| 8 | Светодиодный широкодиапазонный спектральный эллипсометр ES-2LED | 2014 | 31062 | 1 | 940 000,00 | 0,00 |
| 9 | Установка для измерений механических напряжений (США) KLA-TENCOR FLX-2320 | 1999 | 31072 | 1 | 2 210 945,45 | 416 178,17 |

2. Основные фонды, сданные в аренду ООО "Электрон-Комплект" по дог. № 1400 от 01.04.2020

| Номер по-рядку | Наименование, назначение и краткая характеристика объекта | Год выпуска (постройки, приобретения) | По данным бухгалтерского учета | | | |
|----------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------|---|---|
| | | | Номер инвентарный | количество, шт. | первоначальная (восстановительная) стоимость, руб. коп. | остаточная (балансовая) стоимость, руб. коп. на 31.12.2020. |
| 1 | 2 | 6 | 7 | 12 | 13 | 14 |
| 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 1 ШНЖ | 1969 | 07447 | 1 | 7 030,87 | - |
| 4 | УСТ-КА ДЛЯ НАПЫЛЕНИЯ МНОГОСЛОЙНЫХ ПЛОСКИХ ПЛАСТИН / 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 ЮЫМ 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 И030002М | 1972 | 29750 | 1 | 38,43 | - |
| 13 | УСТ-КА ВАК НАНЕСЕН. СЛОЕВ /тип УВНС-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 ХИМНИКЕЛИРОВАНИЯ НОЖЕК / тип УИИ 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 ЮНМЗ.867.600 | 1985 | 30351 | 1 | 1 502,56 | - |
| 24 | ПУЛЬТ УПРАВЛЕНИЯ / тип ЮНМЗ.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 ЭЛЕКТРОИСКРОВОЙ / 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 ДГТ-735 | 2007 | 30906-1 | 1 | 55 400,00 | - |
| 30 | Доводочный станок / тип Д-150М | 2007 | 30926 | 1 | 278 300,00 | - |
| 31 | Высокочастотный транзисторный генератор / тип ВГТТ66-15/440 | 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 | - |

3. Основные фонды, сданные в аренду ИП Пудовкина Е.Ю. по дог. № 1340 от 01.01.2020

| 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. коп. | остаточная (балансовая) стоимость, руб. коп. на 31.12.2020 |
| 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 | - |

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 НИОКР 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 кредитуется 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 31.12.2020 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 – 2021 год.

2.5. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы».

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, без учета предъявленного поставщиками налога на добавленную стоимость.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. Общество обеспечивает отдельный учет материально-производственных запасов, оплаченных и не оплаченных поставщикам.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 определяет также правила оценки материально-производственных запасов, приобретенных не по договорам купли-продажи (поставки).

Запасы, изготовленные самим обществом, оцениваются исходя из фактических затрат на производство данных запасов, в соответствии с порядком формирования себестоимости соответствующих видов продукции. Запасы, полученные в счет вклада в уставный (складочный) капитал общества, принимаются к учету в оценке, согласованной учредителями (участниками) общества.

Стоимость материально-производственных запасов, полученных обществом безвозмездно (по договору дарения), а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету, при этом под текущей рыночной стоимостью понимается стоимость, по которой эти запасы могли бы быть проданы.

Материально-производственные запасы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости активов, передаваемых обществом в оплату за полученные запасы.

При этом применяется цена, по которой в сравнимых условиях общество обычно определяет стоимость аналогичных активов. Если стоимость аналогичных активов определить невозможно, полученные материально-производственные запасы оцениваются исходя из цены, по которой такие запасы обычно приобретаются.

В фактическую себестоимость материально-производственных запасов, полученных в качестве вклада в уставный (складочный) капитал, безвозмездно или при оплате не денежными средствами, включаются также фактические затраты на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Материально-производственные запасы, принятые от заказчиков на переработку, учитываются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» в оценке, предусмотренной договором.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в производство (эксплуатацию), учитываются по наименованиям без указания стоимости по местам их нахождения (по материально ответственным лицам).

Спецоборудование, спецодежда и спецодежда учитываются в зависимости от срока службы и стоимости. Спецоборудование стоимостью выше 40 000 руб. и сроком службы свыше одного года, предназначенные не для индивидуальных заказов, учитываются в составе основных фондов.

Спецоборудование и спецодежда стоимостью до 40 000 руб. учитываются на балансовом счете 10.10 и списание ведется следующим образом:

- стоимость спецоборудования и спецодежды погашается организацией линейным способом в течение срока службы.

Стоимость спецоборудования и спецодежды независимо от стоимости, предназначенных для индивидуальных заказов полностью погашается в момент передачи в производство (п. 21 и п. 25 «Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды», утвержденных приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. № 135н).

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды ее стоимость при передаче со складов в производство общество может принять на забалансовый учет по

дополнительному вводимому забалансовому счету «Специальная оснастка, переданная в эксплуатацию».

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений производится в соответствии с ПБУ 19/02 от 10.12.2002 г. № 126н.

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 раздельный учет выручки от реализации НИР, ОКР и готовой продукции, облагаемой НДС; НИР, ОКР и готовой продукции, необлагаемой 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», 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, завершённой 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 некомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Распределение расходов между стоимостью незавершенного производства и текущими расходами осуществляется на основании данных ежемесячных производственных отчетов по готовой продукции.

Незавершенное производство по работам отражается в бухгалтерском балансе по фактическим произведенным затратам.

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.

Организация не применяет в учете балансовый счет 25 «Общепроизводственные расходы».

2.8.2. Учет общехозяйственных расходов.

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" обобщаются общепроизводственные расходы и расходы Организации для нужд управления.

Организация списывает сумму общехозяйственных расходов в следующем порядке:

- расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" (субсчет 26.01.), 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;

2.8.3. Учет брака в производстве.

Затраты по выявленному внутреннему браку (выявленному в Организации до отправки продукции покупателям/потребителям) и внешнему браку (выявленному покупателем/потребителем после получения продукции) обобщаются по дебету счета 28 "Брак в производстве". По кредиту счета 28 "Брак в производстве" отражаются суммы, относимые на уменьшение потерь от брака, а также суммы, списываемые на затраты по производству как потери от брака.

Аналитический учет по счету 28 "Брак в производстве" ведется по видам деятельности/продукции (субконто "Номенклатурные группы"), статьям затрат и местам возникновения.

Потери от внутреннего брака отражаются в затратах того отчетного периода, в котором выявлен брак.

Потери от внешнего брака отражаются в затратах того отчетного месяца, в котором получены и приняты претензии (рекламации) потребителей.

2.8.4. Учет коммерческих расходов.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с продажей продукции, товаров на экспорт.

Организация, осуществляющая промышленную и производственную деятельность, для учета коммерческих расходов использует субсчет 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность".

По дебету соответствующего субсчета счета 44 "Расходы на продажу" обобщаются суммы произведенных Организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров на экспорт.

Списание расходов на продажу производится в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.07 "Расходы на продажи").

Суммы таможенных пошлин, расходов отражаются на субсчете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность" на основании таможенной декларации.

2.8.5. Учет управленческих расходов.

Расходы, возникающие в процессе управления организацией, учитываемые на субсчете 26.02 списываются в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.08 "Управленческие расходы") в том периоде, в котором были произведены.

2.8.6. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности.

Исправлений ошибок в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 в 2020 году не было.

2.8.7. Получение субсидий в 2020 г.

В 2020 году АО ЦНИИ «Электрон» получило субсидию в сумме 24 789 307,67 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.

2.8.8. Информация о курсе валют в 2020 г.

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

| | | | | |
|------------|------------|---------|------|---------|
| 31.12.2020 | доллар США | 73,8757 | евро | 90,6824 |
| 31.12.2019 | доллар США | 61,9057 | евро | 69,3406 |

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 2020 год, руб.

| Нематериальные активы | Код | Сальдо на начало периода, руб. | Обороты за период | | Сальдо на конец периода, руб. |
|---|-----|--------------------------------|-------------------|--------|-------------------------------|
| | | Дебет | Дебет | Кредит | Дебет |
| 04.01 | | 3 993 306,77 | 93 657,45 | | 4 086 964,22 |
| 2015661452 Программное обеспечение измерения электрич. и фотозлектрич. 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 фоточувствительный 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 фоточувствит. 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 "Гибридр. фоточувствит. прибор для регистрации изображ. низкого уровня освеще" | 64 | 4 100,00 | | | 4 100,00 |
| Патент на ПМ 141786 "Фотозлектрон. 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 фотозлектронных приборов" | 78 | 37 425,00 | | | 37 425,00 |
| Патент № 752155 Товарный знак АО "ЦНИИ "Электрон" | 100 | | 93 657,45 | | 93 657,45 |
| Итого | | 3 993 306,77 | 93 657,45 | | 4 086 964,22 |

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.

Комиссия, руководствуясь приказом генерального директора № 4-20-10 от 20.10.2020, 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 2020 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 2 226 тыс. руб.

ООО «Электрон-Комплект»: изменение чистых активов в течение 2020 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 1 081 тыс. руб.

При инвентаризации на обесценение финансовых вложений установлено, что по выписке из ЕГРЮЛ (запись № 81978489333802 гот 26.12.2019 г.) юридическое лицо ООО «НТС ИННОВАЦИИ» (ОГРН 1127847253225, ИНН/КПП 7802788269/780201001) исключено из ЕГРЮЛ как недействующее юридическое лицо. На основании Приказа генерального директора № 1-31-12 от 31.12.2020 г. Финансовые вложения в ООО «НТС ИННОВАЦИИ» в сумме 119400,00 руб. списаны с баланса АО «ЦНИИ «Электрон» за счет ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

На 31.12.2020 г. отложенные налоговые активы составляют 6826 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов обусловлена временными разницеми:

- по основным средствам - 95тыс. руб.;
- по материалам – 9 тыс. руб.;
- по резервам сомнительных долгов – 6723 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых активов, по сравнению с прошлым годом, составляет 6758 тыс. руб.- за счет перевода разниц по резервам по сомнительным долгам из постоянных во временные разницы, в связи с изменением правил налогообложения.

№ 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 материально-производственных запасов (МПЗ) выявлены материальные ценности в запасе, по которым в течение 2020 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 материально-производственных запасов в сумме 43 тыс. руб. Показатель «Запасы» (по стр.1210, 12101 баланса) скорректирован на сумму сформированного резерва.

Аналитика по счету 14 "Резерв под снижение стоимости МЦ" за 2020 год, руб.

| Счет Номенклатура | Обороты за период | | | |
|----------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| | Кредит | Дебет | Кредит | Кредит |
| 14 | 34 525,77 | 34 525,77 | 42 817,44 | 42 817,44 |
| 14.01 | 34 525,77 | 34 525,77 | 42 817,44 | 42 817,44 |
| ВТ-1 лента #0.15 | 333,33 | 333,33 | 333,33 | 333,33 |
| Капилляр ф 6.5-0.5 1.3+0.6 | 1,50 | 1,50 | 1,50 | 1,50 |
| Лента #0.2x400 12x18H9 | 990,03 | 990,03 | 990,03 | 990,03 |
| Лента медная #1 | 1 110,00 | 1 110,00 | 1 110,00 | 1 110,00 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Лента титановая ВТ 1-00 Ø0.055x165 мм | 12 096,61 | 12 096,61 | 12 096,61 | 12 096,61 |
| Нихром Х20Н80 d0.5 | 5 472,00 | 5 472,00 | 5 472,00 | 5 472,00 |
| Нихром Х20Н80 проволока ф- 0,8 мм | | | 8 291,67 | 8 291,67 |
| С52-1 Капилляр 3,2- 0,4вн.1,1+0,3 | 10 500,00 | 10 500,00 | 10 500,00 | 10 500,00 |
| Трубка 4*2,5 мм | 2 580,00 | 2 580,00 | 2 580,00 | 2 580,00 |
| Трубка 6*5 мм | 1 440,50 | 1 440,50 | 1 440,50 | 1 440,50 |
| УС-49 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 |
| Итого | 34 525,77 | 34 525,77 | 42 817,44 | 42 817,44 |

По стр. 12105 баланса «Основное производство» в разделе «Запасы» отражено незавершенное производство в сумме **144 646 тыс. руб.**, в том числе:

Незавершенные этапы по НИОКР, не облагаемых НДС в сумме 3 199 тыс. руб.:

- **1 021** тыс. руб. - по НИР «Импульс Ф2» по договору №1419 от 12.08.2020 с АО «Радиозавод»;

- **2 178** тыс. руб. по ОКР «ФСИ-148» этап 2.2.3.1 (доп. соглашение к договору № 565 от 24.06.2009 г.) с АО «ЛОМО»;

Незавершенное производство продукции в сумме 87 422 тыс. руб., в том числе:

- **9 407** тыс. руб. поставка ФПУ с БУ и АЦП по ГК № 22187301221020105001125/1062 от 10.05.2017 г. с АО «ЛОМО»;

- **41 502** тыс. руб. поставка ЛИ 479К по дог. № 1924187321052412208195083/1395 от 11.03.2020 с АО «Радиозавод»;

- **16 916** тыс. руб. поставка УФ ФПУ-И по ГК № 1928187122752412208203564/1370 от 07.10.2020 г. с АО «ПО «УОМЗ»;

- **15 062** тыс. руб. поставка МФПУ 70М по дог. ГК 2022187403042412209000078/1418 от 21.10.2020 г. с АО «НПП «Геофизика-Космос»

- **1 472** тыс. руб. поставка ФЭУ-202 по дог. №1420 от 18.08.2020 г. с ФГУП «ВНИИА»;

- **905** тыс. руб. – поставка ФПЗС-6Л по договору № 1421 от 26.08.2020. с АО «ЛОМО»

- **1 336** тыс. руб. – поставка ФППЗ 7Л по дог. №1619187323641442208022958/1386 от 26.02.2020 г. с АО «ПО «УОМЗ»;

- **822** тыс. руб. - услуги по дог. № 1423 с ООО «ИюффеЛЕД» от 01.09.2020 г.

Незавершенное производство по экспортным контрактам в сумме 54 025 тыс. руб., в том числе:

- **50 761** тыс. руб. по контракту № 1560211048 от 31.10.2013 с Китаем, этап 4;

- **3 264** тыс. руб. по контракту № 1560211048 от 31.10.2013 с Китаем, этап 6;

№ 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.

1. Сведения о дебиторской задолженности

| № п/п | Наименование организации-дебитора | Сумма задолженности, тыс. руб. | |
|-------|--|--------------------------------|---------------------------------------|
| | | Всего | из нее просроченная (свыше 3 месяцев) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 1.1 Покупатели и заказчики | | |
| 1 | ЗАО «НТС» | 183 611 | 183 611 |
| 2 | АО «ЛОМО» | 53 103 | 43 418 |
| 3 | АО «Корпорация Комета» | 14 400 | 10 151 |
| 4 | АО ПО «Уральский оптико-механический завод» | 12 053 | 10 835 |
| 5 | АО «Радиозавод» | 450 | 0 |
| 6 | АО НПП «Элар» | 434 | 0 |
| 7 | Прочее | 3 008 | 1 438 |
| | Итого | 267 059 | 249 453 |
| | 1.2 Авансы выданные | | |
| 1 | АО «НПП «Старт» | 600 | 0 |
| 2 | АО «ГИРЕДМЕТ» | 475 | 0 |
| 3 | АО «ЭЛЕКОНД» | 226 | 0 |
| 4 | ООО «М-КОНСАЛТИНГ» | 165 | 0 |
| 5 | ООО «ТЕХНОКВАРЦ» | 135 | 0 |
| 6 | ООО «ТД СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ» | 135 | 0 |
| 7 | АО Завод «ЭЛЕКОН» | 116 | 0 |
| 8 | АО «НПП «ПУЛЬСАР» | 102 | 0 |
| 9 | ООО «КЛАССИКА» | 99 | 0 |
| 10 | Прочее | 889 | 0 |
| | Итого | 2 942 | 0 |
| | 1.3 Прочие дебиторы | | |
| 1 | АО «НПП Элар» | 488 | 0 |
| 2 | ЗАО «ТАТРУС» | 643 | 599 |
| 3 | ЗАО «НТС» | 353 | 0 |
| 4 | ООО «Единорог» | 187 | 187 |
| 5 | Расчеты по налогам и сборам | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 2 644 | 0 |
| 7 | Расчеты с подотчетными лицами | 0 | 0 |
| 8 | Прочие | 105 | 0 |
| | Итого | 4 420 | 786 |
| | Всего | 274 421 | 250 239 |

Показатель «Дебиторская задолженность» (стр. 1230, 12301 баланса) скорректирован на сумму НДС, исчисленную с суммы авансов выданных (176,2 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 31.12.2020 г. тыс. руб. | На 31.12.2019 г. тыс. руб. | На 31.12.2018 г. тыс. руб. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Резерв по сомнительным долгам | 75 195 | 68 638 | 59 907 |

в том числе по контрагентам:

| Наименование юр. лица | Сумма задолженности, отраженная по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» (руб.) по состоянию на 31.12.2020 г., руб. |
|-----------------------|---|
| ЗАО «НТС» | 75 195 011,87 |

АО «ЦНИИ «Электрон» 15 января 2019 г. (с учетом размещения 25 декабря 2018 г. информации в сети интернет на сайте Фед. ресурс) обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с заявлением о признании ЗАО «НТС» несостоятельным (банкротом). Федеральным законом от 29.07.2017 № 226-ФЗ «О внесении изменений в ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» и Кодексом РФ об административных правонарушениях детализирован порядок привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц, предусмотренный Законом о банкротстве. Данными поправками, внесенными в Закон о банкротстве, в том числе устанавливается, что в случае, если полное погашение требований кредиторов невозможно вследствие действий или бездействий контролирующего должника лиц, такое лицо несет субсидиарную ответственность по обязательствам должника. В связи с тем, что АО «Российская электроника» является контролирующим должника (ЗАО «НТС») лицом, то в соответствии с законодательством о банкротстве на него распространяется субсидиарная ответственность.

Исходя из принципа осмотрительности, комиссия Общества, согласно Отчету об оценке дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г., приняла решение о формировании дополнительного резерва под сомнительную просроченную необеспеченную дебиторскую задолженность по ЗАО «НТС» в сумме 6 900 тыс. руб.

№ 9. Финансовые вложения

На 31.12.2020 г. по строке баланса 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные) показатели отсутствуют.

№ 10. Об изменении в Уставном капитале

Уставный капитал Общества в 2020 г. не изменился и на 31 декабря 2020 г. составил 183 455 тыс. руб.

№ 11. Об изменении добавочного капитала

Добавочный капитал общества в 2020 г. не изменился и на 31 декабря 2020 г. составил 258 897 тыс. руб.

№ 12. Об изменениях резервного капитала

Резервный капитал общества составляет на 31.12.2020 г. 7 828 тыс. руб. и увеличен в 2020 г. по решению общего собрания акционеров по сравнению с прошлым годом на 551 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 12 079 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. составляет 61 630 тыс. руб., в том числе:

по стр. 13701 нераспределенная прибыль прошлых лет, направленная на развитие общества – 40 976 тыс. руб.;

по стр. 13702 нераспределенная прибыль 2016 года – 8 575 тыс. руб.;

по стр. 13703 нераспределенная прибыль 2020 года – 12 079 тыс. руб.

№ 14. О наличии строки 1380 «Средства, полученные от участников для увеличения Уставного Капитала» в III разделе баланса «Капитал и резервы».

На 31 декабря 2020 г. по стр. 1380 «Средства, полученные от участников для увеличения уставного капитала» отражена сумма 98 219 тыс. руб., в том числе:

- 50 000 тыс. руб. – средства, полученные по Договору №774-Д416/18/134 об участии Российской Федерации в собственности субъекта инвестиций №01-09/231 от 20.12.2018 г.

- 48 219 тыс. руб. – средства, полученные по Договору № 774-Д416/19/155,01-09/66дсп от 25.09.19.

27.04.2018 г. Северо-Западным главным управлением Центрального банка Российской Федерации было зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «ЦНИИ «Электрон» № 1-02-01808-D-013D (акции именные бездокументарные обыкновенные, номинальной стоимостью 100 рублей каждая, в количестве 484 597 шт., способ размещения: закрытая подписка).

16.12.2019 г. Северо-Западным главным управлением Центрального банка Российской Федерации зарегистрированы изменения в Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «ЦНИИ «Электрон», в соответствии с которыми датой окончания размещения ценных бумаг установлено: 20 февраля 2021 года либо дата размещения последней ценной бумаги настоящего дополнительного выпуска, в зависимости от того, какая из двух дат наступит раньше.

В настоящий момент уставный капитал АО «ЦНИИ «Электрон» состоит из 1 834 546 шт. именных бездокументарных обыкновенных акций (подтверждается п.5.1 Устава).

Доли акционеров в уставном капитале распределены следующим образом:

- АО «Росэлектроника» - 744 406 шт. (40,577124 %);

- Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество) - 1 090 140 шт. (59,422876 %)

Списком владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2020 г., составленным АО «Регистраторской общество «СТАТУС», реестродержателем АО «ЦНИИ «Электрон», подтверждается, что общее количество зарегистрированных акций – 1 834 546 шт., количество размещенных акций в рамках открытой эмиссии – 484 597 шт.

14.01.2019 г. и 24.10.2019 г. были проведены операции по переходу прав на акции (в рамках заключения договоров с Госкорпорацией «Роскосмос»): в собственность Росимущества было передано 118 483 шт. и 114 263 шт. акций АО «ЦНИИ «Электрон», соответственно. Всего в 2019 г. в рамках открытой эмиссии в собственность Росимущества

было передано 232 746 шт. акций АО «ЦНИИ «Электрон». В настоящее время на эмиссионном счету АО «ЦНИИ «Электрон» находится 251 851 шт. акций.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 г. доли акционеров в уставном капитале АО «ЦНИИ «Электрон» соответствуют п.5.1 Устава и составляют:

- АО «Росэлектроника» - 744 406 шт. (40,577124 %);
- Росимущество - 1 090 140 шт. (59,422876 %).

При этом в результате передачи 232 746 шт. акций в собственность Росимущества изменились доли от размещенных акций и составляют:

- АО «Росэлектроника» - 744 406 шт. (36,01 %);
- Росимущество - 1 322 886 шт. (63,99 %).

Изменения в уставный капитал будут внесены после регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «ЦНИИ «Электрон».

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

На 31.12.2020 г. сумма долгосрочных обязательств по займам составляет 51 650 тыс. руб. - задолженность 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 соответствии с графиком платежей;

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

На 31.12.2020 г. отложенные налоговые обязательства составляют 8284 тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства обусловлена временными разницами:

- нематериальные активы: 7 183 тыс. руб.
- основные средства: 1 101 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств по сравнению с прошлым годом составляет 2 144 тыс. руб.

№ 17. 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 – 236 009 тыс. руб., в том числе:

- задолженность в размере 41 000 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 2021 г.;

- задолженность в размере 52 280 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. с АО «Научно-исследовательский институт телевидения», кроме того, проценты за пользование займом из расчета 11,5 % годовых – 25 630 тыс. руб. Срок погашения займа – 30.06. 2021 г.;

- задолженность по кредитному договору с ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО - № 0121-19-3-6-D от 28.11.2019 в размере 39 855 тыс. руб., кроме того, проценты за пользование кредитом - 56 тыс. руб.;

- задолженность по кредитному договору с ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО - № 0122-19-3-6-D от 12.12.2019 в размере 10 362 тыс. руб.;

- задолженность по кредитному договору с ПРОМСВЯЗЬБАНК - ПАО № 0213-20-2-6-D от 18.08.2020 в размере 66 404 тыс. руб., кроме того, проценты за пользование кредитом - 422 тыс. руб.

№ 18. 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 | |
| | | Всего | из нее просроченная (свыше 3 месяцев) |
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| 2.1 Поставщики и подрядчики | | | |
| 1 | ЗАО «НТО» | 32 195 | 32 195 |
| 2 | ООО «АКТЮБИНСК» | 13 423 | 7 780 |
| 3 | АО «НИИТМ» | 9 705 | 9 705 |
| 4 | ООО «РТ-Энерготрейдинг» | 8 048 | 0 |
| 5 | АО «СВЕТЛАНА-ЭСТЕЙТ» | 4 576 | 0 |
| 6 | АО «Росэлектроника» | 3 501 | 3 501 |
| 7 | ООО «РК-Развитие» | 2 901 | 2 853 |
| 8 | ОАО «ПЛАНАР» | 2 827 | 2 827 |
| 9 | ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА СПб ГКУ | 2 605 | 2 605 |
| 10 | ООО «НПЦ Гранат» | 1 345 | 1 345 |
| 11 | ООО «ПО ЭРИКОН МОНТАЖ» | 1 321 | 1 321 |
| 12 | ООО ИОФФЕЛЕД | 500 | 0 |
| 13 | ООО ПРЕСТИЖ ДИЗАЙН | 341 | 341 |
| 14 | ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» | 340 | 0 |
| 15 | ООО «ЭЛЕКТРО М» | 228 | 228 |
| 16 | ООО «ДЭРИ ГРУПП» | 226 | 226 |
| 17 | ООО «НТЦ ЭЛЕКТРОНИКА» | 150 | 0 |
| 18 | Прочее | 870 | 533 |
| Итого | | 85 102 | 65 460 |
| 2.2 Покупатели и заказчики | | | |

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|---------------|
| 1 | АО «ЛОМО» | 9 043 | 0 |
| 2 | АО «Катод» | 150 | 0 |
| 3 | «ВИЭК точного машиностроения» | 26 035 | 0 |
| 4 | АО ПО Уральский оптико-механический завод | 8 406 | 0 |
| 5 | АО «Радиозавод» | 1 000 | 0 |
| 6 | АО «НПП «Геофизика-Космос» | 18 406 | 0 |
| 7 | АО НПП «Элар» | 3 790 | 0 |
| 8 | ФГУП «ВНИИА» | 2 425 | 0 |
| 9 | Прочее | 2 458 | 0 |
| Итого | | 71 713 | 0 |
| 2.3 Прочие кредиторы | | | |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам | 8 121 | 0 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 4 691 | 0 |
| 3 | Расчеты с персоналом по оплате труда | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты с учредителями по выплате доходов | 1 982 | 0 |
| 5 | ИП Пудовкина Е.Ю. | 374 | 0 |
| 6 | ООО НПЦ Лазеры и аппаратура ТМ | 260 | 0 |
| 7 | Прочее | 1 067 | 0 |
| Итого | | 16 495 | 0 |
| Всего | | 173 310 | 65 460 |

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе стр. 1520 (15202) скорректирована (уменьшена) на сумму НДС, исчисленную с суммы авансов полученных (8 671 тыс. руб.).

№19. О Доходах будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражены целевые поступления в 2020 году по субсидии в сумме 24 789 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.

№ 20. 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 31.12.2020 г. составила 13 690 тыс. руб.

№ 21. О выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

Информация о полученных Обществом банковских гарантиях на конец отчетного периода:

В 2020 году выданные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

№ 22. 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» - 551 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. | |
|---|------------------|----------------|
| | 2020 г. | 2019 г. |
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг, тыс. руб., в том числе: | 415 799 | 533 199 |
| НИОКР | 167 998 | 233 986 |
| Производство | 182 193 | 253 350 |
| Услуги по аренде | 43 701 | 36 849 |
| Прочие услуги | 21 907 | 9 014 |

По сравнению с прошлым годом выручка уменьшилась на 117 400 тыс. руб.

№ 2. Себестоимость продаж.

| Наименование | Сумма, тыс. руб. | |
|--|------------------|----------------|
| | 2020 г. | 2019 г. |
| Себестоимость продаж товаров, работ, услуг, в том числе: | 384 138 | 492 396 |
| НИОКР | 165 106 | 225 540 |
| Производство | 165 622 | 228 548 |
| Услуги по аренде | 33 158 | 30 177 |
| Прочие услуги | 20 252 | 8 131 |

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. | |
|----------------------------------|------------------|---------------|
| | 2020 г. | 2019 г. |
| Валовая прибыль, в том числе: | 31 661 | 40 803 |
| НИОКР | 2 893 | 8 446 |
| Производство | 16 570 | 24 802 |
| Услуги по аренде | 10 543 | 6 672 |
| Прочие услуги | 1 655 | 883 |

№4. Коммерческие расходы.

Показатель отсутствует.

№ 5. Управленческие расходы.

| Наименование | Сумма, тыс. руб. | |
|---|------------------|--------------|
| | 2020 г. | 2019 г. |
| Управленческие расходы, в том числе: | 7 566 | 7 507 |
| НИОКР | 691 | 3 294 |
| Производство | 3 960 | 3 567 |
| Услуги по аренде | 2 520 | 519 |
| Прочие услуги | 395 | 127 |

№ 6. Прибыль от продаж.

| Наименование | Сумма, тыс. руб. | |
|------------------------------------|------------------|---------------|
| | 2020 г. | 2019 г. |
| Прибыль от продаж, в том числе: | 24 095 | 33 296 |
| НИОКР | 2 202 | 5 152 |
| Производство | 12 610 | 21 235 |
| Услуги по аренде | 8 023 | 6 153 |
| Прочие услуги | 1 260 | 756 |

№ 7. Доходы от участия в других организациях.

Доходы от участия в других организациях составляют 3 307 тыс. руб. - дивиденды, полученные от организации АО «НПП «Элар» в сумме 2 226 тыс. руб. и дивиденды от ООО «Электрон-Комплект» в сумме 1 081 тыс. руб.

№ 8. Проценты к получению.

Показатель отсутствует.

№ 9. Проценты к уплате.

Проценты к уплате в размере в размере 9 216 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. | |
|--|------------------|---------------|
| | 2020 г. | 2019 г. |
| Прочие доходы всего, в том числе: | 13 597 | 13 569 |
| Реализация прочего имущества | 12 | 5 840 |
| По инвентаризации НМА и МПЗ | 2 | 418 |
| Списание кредиторской задолженности | 1 | 3 701 |
| Проценты, начисленные на среднемесячные остатки ДС | 2 | 34 |
| Проценты депозитарные | 458 | 680 |
| Вознаграждение за право пользования изобретением | 149 | 143 |
| Восстановление резерва под снижение стоимости МЦ | 35 | 101 |
| Доходы, связанные с ликвидацией ОС | 52 | 1 007 |
| Курсовые разницы | 12 817 | 1 364 |
| Прочие | 69 | 281 |

№ 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. | |
|---|------------------|---------------|
| | 2020 г. | 2019 г. |
| Прочие расходы всего, в том числе: | 20 258 | 28 474 |
| Расходы на услуги банков | 80 | 103 |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 8 | 1 319 |
| Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам | 467 | 481 |
| Курсовые разницы | 5 752 | 4 545 |
| Госпошлины | 19 | 115 |
| Содержание акционерного общества | 107 | 264 |
| Ритуальные услуги | - | 35 |
| Материальная помощь | 521 | 496 |
| Списание ДЗ | 3 665 | 77 |
| Создание резерва под сомнит. ДЗ | 6 900 | 8 997 |
| Вознаграждения членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии | 2 266 | - |
| Компенсация на проезд членам СД | 73 | - |
| Премия за участие в конференции молодых специалистов | 155 | - |
| Прочие расходы | 245 | 12 042 |

№ 12. Прибыль (убыток) до налогообложения.

Прибыль до налогообложения составляет **11 525** тыс. руб., сумма условного расхода в 2020 году по налогу на прибыль – 2 305 тыс. руб.

№ 13. Налог на прибыль.

Налог на прибыль равен **699** тыс. руб. (разность между отложенным и текущим налогом 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 2020 год составляет **3 915** тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства.

| Доходы и расходы | Постоянная налоговая разница, тыс. руб. | ПНР, тыс. руб. | ПНД, тыс. руб. |
|--|---|----------------|----------------|
| Дивиденды полученные | -3307 | - | 661 |
| Восстановление резерва под снижение стоимости МЦ | -35 | - | 7 |
| Итого доходы, не признаваемые в налоговом учете | -3342 | | 668 |
| Материальная помощь | 521 | 104 | - |
| Командировочные расходы | 73 | 15 | - |
| Премии сверх трудовых договоров | 155 | 31 | - |
| Расходы, связанные организацией лечения, отдыха, развлечения | 114 | 23 | - |
| Содержание базы отдыха | 34 | 7 | - |
| Списание дебиторской задолженности не вх. в НУ | -135 | -27 | - |
| Вознаграждение членам СД | 2266 | 452 | - |
| Прочие | 29 | 6 | - |
| Итого расходы, не признаваемые в налоговом учете | 3057 | 611 | - |
| Итого за текущий период | -285 | | 57 |
| Корректировка резерва по сомнит. долгам изм. УП, одновременно переносится во временные разницы | -14734 | | 2947 |
| Итого | -15019 | | 3004 |

13.2. Отложенный налог на прибыль.

Отложенный налог на прибыль в сумме 4 614 тыс. руб. обусловлен:

- возникновением временной разницы по начислению резерва по сомнительным долгам в Налоговом и Бухгалтерском учете в сумме 18 800 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив $18\,800 \cdot 20\% = 3\,776$ тыс. руб.;

- возникновением временной разницы по начислению резерва по сомнительным долгам в результате изменения правил налогообложения в сумме 14 734 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив $14\,734 \cdot 20\% = 2\,947$ тыс. руб.;

- возникновением временной разницы по восстановлению резерва под обесценение материальных ценностей в сумме 43 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив $43 \cdot 20\% = 9$ тыс. руб.;

Итого образовано отложенных налоговых активов в сумме 6732 тыс. руб.

- возникновением временной разницы при списании материальных расходов в Налоговом и Бухгалтерском учете в сумме 223 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство $223 \cdot 20\% = 45$ тыс. руб.;

- возникновением временной разницы при начислении амортизации по ОС и НМА в Налоговом и Бухгалтерском учете в сумме 989 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство $989 \cdot 20\% = 198$ тыс. руб.;

- возникновением временной разницы при списании расходов по НИР и ОКР в Налоговом и Бухгалтерском учете в сумме 9 373 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство $9\,373 \cdot 20\% = 2\,118$ тыс. руб.;

Итого образовано отложенных налоговых обязательств в сумме 2 118 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль равен разности отложенного налогового актива в сумме 6732 тыс. руб. и отложенного налогового обязательства в сумме 2118 руб.

Отложенный налог на прибыль равен 4 614 тыс. руб.

№ 14. Прочее.

По строке «Прочее» в Отчете о финансовых результатах отражены штрафы и пени, начисленные в бюджет и внебюджетные фонды в сумме (-145) тыс. руб.

№ 15. Чистая прибыль.

Чистая прибыль по итогам 2020 г. составила **12 079** тыс. руб.

№ 16. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода равен 12 079 тыс. руб., так как операций, влияющих на совокупный финансовый результат в 2020 г. не было.

№ 17. Базовая прибыль на одну акцию.

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

V. Информация о связанных сторонах

- Акционерное общество «Российская Электроника». Доля АО «Российская Электроника» в уставном капитале АО «ЦНИИ «Электрон» составляет 74440,6 тыс. руб. (40,58%);

- 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 2020 год составила 16 251 тыс. руб., в том числе обслуживание инженерных сетей и агентские услуги по энергоснабжению – 3 214 тыс. руб., услуги по метрологии и испытаниям приборов – 8 тыс. руб., аренда помещений и оборудования – 12 136 тыс. руб., прочие услуги - 893 тыс. руб. Выручка АО «НПП «Элар» от поставки материалов и услуг для АО «ЦНИИ «Электрон» составила в 2020 г. 6 832 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 2020 год составила 3 459 тыс. руб., в том числе по готовой продукции - 491 тыс. руб., за аренду помещений и оборудования 2 669 тыс. руб., прочие услуги 299 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами:

| Вид хозяйственной операции | За 2020 год тыс. руб. | За 2019 год тыс. руб. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Реализация продукции, работ, услуг и прочих МЦ (без НДС, акциза и других обязательных платежей), всего, в том числе: | 19 710 | 16 074 |
| АО НПП «Элар» | 16 251 | 12 119 |
| ООО «Электрон-Комплект» | 3 459 | 3 955 |
| Приобретение продукции, работ, услуг, всего, в том числе: | | |
| АО НПП «Элар» | 6 832 | 26 216 |
| АО «Российская Электроника» | - | - |
| ООО «Электрон-Комплект» | 19 | 30 |

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

| Вид хозяйственной операции | На 31.12.2020 тыс. руб. | На 31.12.2019 тыс. руб. | На 31.12.2018 тыс. руб. |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Дебиторская задолженность | | | |
| Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты всего, в том числе: | 967 | 5 540 | 2 853 |
| АО НПП «Элар» | 922 | 5 492 | 2 853 |
| ООО «Электрон-Комплект» | 45 | 48 | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе: | 7 291 | 12 363 | 17 523 |
| АО НПП «Элар» | 3 790 | 12 363 | 14 022 |
| АО «Российская Электроника» | 3 501 | - | 3 501 |

Распределение чистой прибыли за 2020 год. Дивиденды выплаченные.

По решению общего собрания акционеров АО «ЦНИИ «Электрон» (Протокол № 70/2020 от 31.07.2020 г.) было принято решение распределить чистую прибыль Общества, сформированную по итогам 2019 года в размере 11 004 тыс. руб. следующим образом:

- на выплату дивидендов по акциям Общества – 5 504 тыс. руб.;
- на вознаграждение членам Совета директоров Общества 2 156 тыс. руб.;
- на вознаграждение членам ревизионной комиссии Общества – 110 тыс. руб.
- на формирование резервного фонда Общества – 550 тыс. руб.;
- на финансирование инвестиционных проектов Общества – 2 684 тыс. руб.

Дивиденды полученные.

АО «ЦНИИ «Электрон» в 2020 г. получило дивиденды:

- от АО НПП «Элар» в сумме 2 226 240,60 руб.;
- от ООО «Электрон-Комплект» в сумме 1 081 104,35 руб.

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 2020 год:

| Описание | Выручка, тыс. руб. | Себестоимость, тыс. руб. | Прибыль от продаж, тыс. руб. |
|------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|
| НИОКР | 167 998 | 165 106 | 2 893 |
| Производство | 182 193 | 165 622 | 16 570 |
| Услуги от аренды | 43 701 | 33 158 | 10 543 |
| Прочие услуги | 21 907 | 20 252 | 1 656 |
| Итого: | 415 799 | 384 138 | 31 661 |

VII. Информация о событиях после отчетной даты

События, после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать 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 2020 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.

XII. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году в АО «ЦНИИ «Электрон» отсутствуют.

Генеральный директор

Вязников А.Н.

27.01.2021 г.