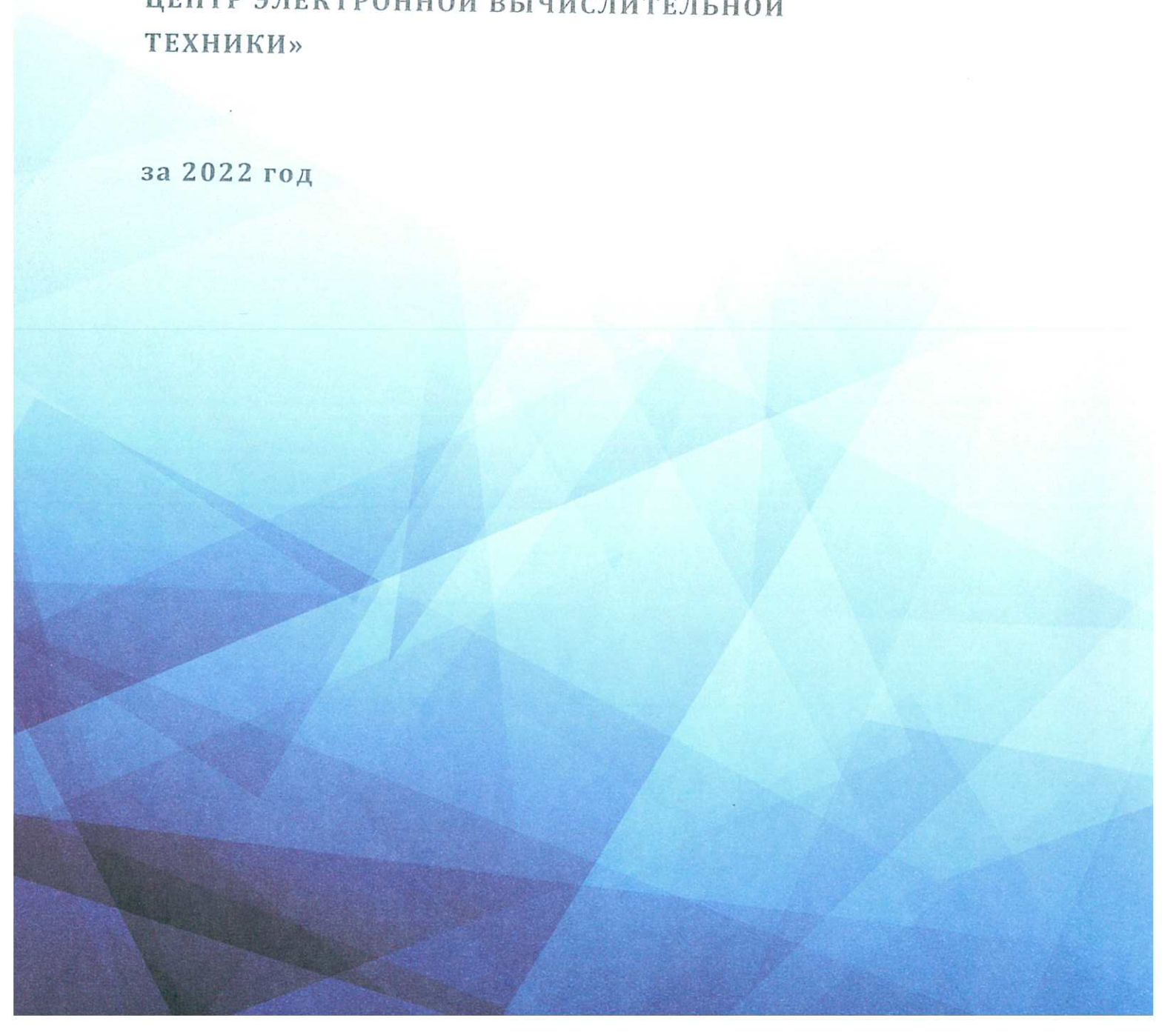


**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности**

**Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ЦЕНТР ЭЛЕКТРОННОЙ ВЫЧИСЛИТЕЛЬНОЙ
ТЕХНИКИ»**

за 2022 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

МНЕНИЕ С ОГОВОРКАМИ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники» (ОГРН 1027700015298), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса 1 и влияния вопроса 2, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговорками» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКАМИ

1. При проведении тестирования на обесценение внеоборотных активов, предусмотренного п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», п. 22 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», акционерным обществом «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники» были допущены методологические нарушения, которые ставят под сомнение вывод об отсутствии признаков обесценения внеоборотных активов.

В результате этих обстоятельств мы не смогли определить, необходимы ли какие-либо корректировки следующих строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022:

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

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

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

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

в бухгалтерском балансе (исправленном) по состоянию на 31.12.2021 завышены следующие показатели:

- Дебиторская задолженность (код 1230) - на 18 637 тыс. руб.;
- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код 1240) - на 35 000 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370) - на 53 637 тыс. руб.

а также в отчете о финансовых результатах (исправленном) за январь-декабрь 2021 года искажены на 53 637 тыс. руб. следующие показатели:

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

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 завышены следующие показатели строк:

- Дебиторская задолженность (код 1230) на 22 036 тыс. руб.;
- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код 1240) на 35 000 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370) на 57 036 тыс. руб.

а также в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 год искажены на 57 036 тыс. руб. следующие показатели:

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

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, проводился другим аудитором, который выразил модифицированное мнение в аудиторском заключении за 2021 год по указанной отчетности 30 мая 2022 года в связи с тем, что в нарушении п. 5.1.5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» акционерное общество «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники» не применяло ФСБУ 6/2020 «Основные средства», так же обществом не был скорректирован накопленный результат дооценки основных средств в составе капитала, сформированный до начала применения ФСБУ 6/2020, не был начислен резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений по выданному займу и процентов по нему.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской

отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

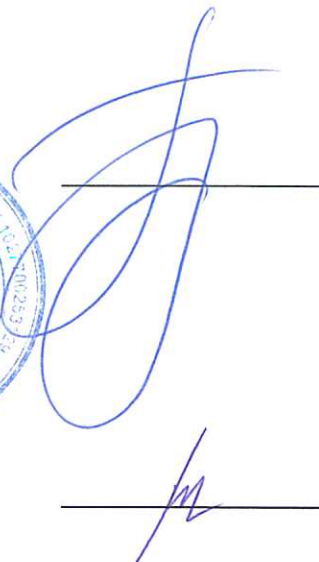
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Перковская Дарья Валерьевна
ОРНЗ 21706027525
Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Макогон Ирина Владимировна
ОРНЗ 21206058142
Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение





Аудиторская организация:
Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,
ОРНЗ 11606087136
ОГРН 1027700253129,
129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«17» февраля 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2022
07516468		
7726019325		
72.19		
12267	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117587, Москва г, Варшавское ш, дом № 125

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7735073914
ОГРН/ОГРНИП	1027700253129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	61 811	29 655	27 918
	в том числе:				
	нематериальные активы в организации		61 811	29 655	27 918
	Результаты исследований и разработок	1120	730 819	685 615	516 546
	в том числе:				
	выполнение научно-исследовательских опытно-конструкторских и технологических работ		730 819	685 615	516 546
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	636 697	642 309	425 294
	в том числе:				
	основные средства организации		452 664	498 618	420 774
	строительство объектов основных средств		45 402	-	4 520
	право пользования активом		138 631	143 690	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	39 527	41 161	-
	в том числе:				
	инвестиционная недвижимость		39 527	41 161	-
	Финансовые вложения	1170	393 990	393 990	393 990
	в том числе:				
	вклад в уставный капитал		393 990	393 990	393 990
	Отложенные налоговые активы	1180	120 870	115 369	22 464
	Прочие внеоборотные активы	1190	105	146	266
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		105	146	266
	Итого по разделу I	1100	1 983 820	1 908 245	1 386 477
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	574 117	231 248	227 978
	в том числе:				
	сырье и материалы		320 737	90 675	75 728
	затраты в незавершенном производстве		226 629	139 689	151 636

	расходы будущих периодов		675	885	614
	товары на складах		26 076	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20 934	15 087	13 167
	в том числе: НДС при исполнении обязательств налогового агента		14 633	15 087	13 167
	Дебиторская задолженность	1230	1 266 011	380 345	604 095
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками		745 736	145 312	271 772
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		487 546	209 103	277 373
	расчеты с прочими дебиторами		31 913	24 127	32 968
	расчеты по налогам и сборам		641	1 763	21 904
	прочие расчеты с персоналом		175	40	78
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 000	38 681	55 000
	в том числе: выданные займы		35 000	38 681	55 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	173 201	137 197	67 379
	в том числе:				
	расчетные счета		5 475	49 682	7 317
	отдельные счета ГОЗ		153 555	87 369	30 916
	касса		172	145	146
	деPOSITные счета		14 000	-	29 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 069 264	802 558	967 620
	БАЛАНС	1600	4 053 084	2 710 803	2 354 097

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	409	409	409
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	175 665
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	824 714	791 441	560 420
	Итого по разделу III	1300	825 143	791 870	736 515
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	80 000
	в том числе:				
	кредитная линия		-	-	80 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	213 473	216 776	7 029
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	142 649	143 690	-
	в том числе:				
	арендные обязательства		142 649	143 690	-
	Итого по разделу IV	1400	356 122	360 466	87 029
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	41 494	80 000	96 000
	в том числе:				
	кредитная линия		41 049	80 000	96 000
	проценты		445	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 141 815	828 569	905 877
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		996 124	371 577	462 017
	расчеты с покупателями и заказчиками		883 573	227 467	299 896
	расчеты с прочими кредиторами		59 549	53 881	46 164
	расчеты по налогам		130 177	123 502	65 692
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		55 711	27 871	10 960
	расчеты с персоналом по оплате труда		10 549	16 229	12 932
	расчеты по дивидендам и пр.		6 040	7 878	8 018
	прочие расчеты с персоналом		92	164	198
	Доходы будущих периодов	1530	616 571	565 246	481 198
	в том числе:				
	субсидия - средства целевого назначения		608 714	556 648	481 198
	безвозмездные поступления		7 857	8 598	-
	Оценочные обязательства	1540	71 939	84 651	47 478
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 871 819	1 558 466	1 530 553
	БАЛАНС	1700	4 053 084	2 710 803	2 354 097



Дзейтов Руслан Муссаевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
07516468		
7726019325		
72.19		
12247	16	
384		

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г	За Январь - Декабрь 2021 г
	Выручка, в том числе	2110	1 871 951	1 679 946
	заказные разработки (НИОКР)		66 725	189 097
	производство средств ВТ		1 009 615	673 242
	ремонт и техническое сопровождение средств ВТ		31	2 107
	аренда		364 315	350 547
	коммунальные услуги		333 034	322 647
	прочие работы и услуги		60 396	56 127
	реализация товаров		37 836	86 179
	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(1 501 710)	(1 297 984)
	заказные разработки (НИОКР)		(57 364)	(154 140)
	производство средств ВТ		(951 897)	(626 508)
	ремонт и техническое сопровождение средств ВТ		(21)	(3 515)
	аренда		(147 521)	(127 891)
	коммунальные платежи		(295 094)	(274 816)
	прочие работы и услуги		(18 618)	(18 034)
	реализация товаров		(36 190)	(85 559)
	резерв под обесценение ТМЦ		(-4 996)	(7 522)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	370 241	381 962
	Коммерческие расходы	2210	(13 270)	(14 805)
	Управленческие расходы	2220	(264 326)	(231 629)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	92 645	135 528
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 425	3 723
	Проценты к уплате	2330	(3 495)	(11 348)
	Прочие доходы	2340	82 456	53 224
	в том числе:			
	восстановление резерва по судебным разбирательствам		16 137	3 095
	восстановление резерва по сомнительным долгам		3 068	8 404
	восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ		-	8 133
	доходы будущих периодов за счет средств целевого финансирования		34 508	-
	доходы от реализации не относящаяся к обычным видам деятельности		313	735
	доходы от реализации прочего имущества		373	427
	доходы от сдачи имущества в аренду		3 798	626
	излишки и недостачи по итогам инвентаризации		1 147	9 329
	корректировка реализации по согласованию с Заказчиком		571	3 848
	курсовые разницы		10 926	3 196
	реализация основных средств		931	29
	прочие доходы		1 167	2 115

	списание кредиторской задолженности		7 847	12 542
	штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам		1 670	745
	Прочие расходы	2350	(124 775)	(118 610)
	в том числе:			
	курсовые разницы		(9 628)	(2 212)
	банковские услуги		(1 819)	(1 001)
	выплаты за счет средств целевого финансирования		(34 508)	-
	корректировка реализации по согласованию с Заказчиком		(359)	(3 131)
	излишки и недостачи по итогам инвентаризации		(3041)	(964)
	расходы акционера		(2 081)	(1 443)
	расходы на подготовку и освоение новых видов продукции, НИР		(-)	(-)
	расходы от реализации прочего имущества		(235)	(207)
	расходы от реализации не относящаяся к обычным видам деятельности		(116)	(-)
	резерв по гарантийному ремонту		(-)	(247)
	резерв по судебным разбирательствам		(16 981)	(33 877)
	резерв по сомнительным долгам		(19 303)	(28 788)
	резерв по предстоящей оплате отпусков		(602)	(2 317)
	расходы по аннулированным производственным заказам		(5 667)	(144)
	пени, штрафы по налогам и сборам		(13 038)	(6 117)
	налог на имущество		(5 616)	(-)
	реализация (ликвидация) основных средств		(2 584)	(13 827)
	прочие расходы социального характера		(2 067)	(3 584)
	прочие расходы		(3 759)	(2 720)
	списание дебиторской задолженности		(1 556)	(6 868)
	судебные расходы и арбитражные сборы		(1 363)	(1 760)
	штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам		(452)	(9 403)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 256	62 517
	Налог на прибыль	2410	(15 155)	(17 365)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(23 960)	(18 003)
	отложенный налог на прибыль	2412	8 805	(638)
	Прочее	2460	(-)	(2 980)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 101	42 172

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	35 101	42 172
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзейтов Руслан Муссаевич

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
07516468		
7726019325		
72.19		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники"
 Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКПО
 Непубличное акционерное общество по ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Зеленина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	409	-	175 665	20	560 420	736 514
увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	410 001	410 001
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	42 172	42 172
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	367 829	367 829
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(175 665)	-	(178 980)	(354 645)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(175 665)	X	-	(175 665)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(163 090)	(163 090)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(15 890)	(15 890)
изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	409	-	-	20	791 441	791 870
уменьшение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	38 194	38 194
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	35 101	35 101
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	3 093	3 093
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 921)	(4 921)
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	(704)	(704)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 217)	(4 217)
изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	409	-	-	20	824 714	825 143

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	736 515	42 172	(14 908)	763 779
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(175 666)	203 757	28 091
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	736 515	(133 494)	188 849	791 870
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	560 420	42 172	(14 908)	587 684
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	203 757	203 757
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	560 420	42 172	188 849	791 441
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	175 666	-	175 666
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	(175 666)	-	(175 666)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 441 714	1 357 117	1 217 713



 Руководитель (подпись) _____

 Дзейтов Руслан Муссаевич

 (расшифровка подписи)

 11 января 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
07516468		
7726019325		
72.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 984 683	1 632 492
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 411 170	1 139 016
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	524 330	462 040
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое.бюдж.финансир-е на осущ-е стимулир.выплат	4114	34 508	-
прочие поступления	4119	14 675	31 436
Платежи - всего	4120	(1 835 032)	(1 365 721)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 187 955)	(915 069)
в связи с оплатой труда работников	4122	(418 447)	(316 105)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 050)	(11 348)
налога на прибыль организаций	4124	(14 146)	(3 549)
страховые взносы	4125	(90 083)	(76 136)
прочие платежи	4129	(121 351)	(43 514)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	149 651	266 771
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	56 701	105 502
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	931	29
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 681	20 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	23	10 024
целевое бюджетное финансирование инвестиционной направленности	4215	52 066	75 449
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(128 585)	(192 480)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(128 585)	(188 799)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(3 681)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(71 884)	(86 978)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	41 049	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	41 049	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(82 812)	(109 975)
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	(2 812)	(13 975)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(80 000)	(96 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(41 763)	(109 975)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	36 004	69 818
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	137 197	67 379
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	173 201	137 197
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзейтов Руслан Муссаевич

(расшифровка подписи)

11 января 2023 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Организация	Акционерное общество «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники»	по ОКПО	07516468	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7726019325	
Вид деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД	72.19	
Организационно-правовая форма				
	Непубличное акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
Местонахождение (адрес)	117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д.125			

Содержание

1.	Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
2.	Описание деятельности	5
3.	Учетная политика	7
4.	Пояснения к строкам отчетности.	10
4.1	Нематериальные активы (строка 1110)	10
4.2	Результаты исследований и разработок (строка 1120)	11
4.3	Основные средства (строка 1150) и доходные вложения (строка 1160)	13
4.4	Финансовые вложения (строки 1170 и 1240)	21
4.5	Прочие активы (строка 1190 и 1260)	22
4.6	Запасы (строка 1210)	22
4.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)	23
4.8	Дебиторская задолженность (строка 1230)	24
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	32
4.10	Чистые активы (строка 3600)	36
4.11	Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)	37
4.12	Кредиторская задолженность (строка 1520)	37
4.13	Оценочные обязательства (строка 1540)	41
4.14	Доходы будущих периодов	41
4.15	Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)	42
4.16	Обеспечения полученные и выданные	42
4.17	Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)	43
4.18	Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)	44
4.19	Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)	46
5.	Показатели базовой и разводненной прибыли на акцию	48
6.	Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на БФО	48
6.1	Финансовые риски	48
6.2	Информация о Событиях после отчетной даты	50
7.	Информация о связанных сторонах	50
7.1	Перечень связанных сторон	49
7.2	Информация об операциях со связанными сторонами	58

1. Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г.

В связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ №6/2020 "Основные средства" утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н и ФСБУ №25/2018 «Аренда», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н произведены следующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г.:

Бухгалтерский баланс за 2021 год

Наименование строки	Код строки	Значение до корректировки (тыс. руб.)	Значение после корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	394 208	642 309	248 101
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	41 161	41 161
Отложенные налоговые активы	1180	22 946	115 369	92 423
Итого по разделу I	1100	1 526 559	1 908 245	381 685
БАЛАНС	1600	2 329 118	2 710 803	381 685
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	175 665	0	(175 665)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	587 684	791 440	203 756
Итого по разделу III	1300	763 779	791 870	28 091
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 873	216 777	209 904
Прочие обязательства	1450	0	143 960	143 690
Итого по разделу IV	1400	6 873	360 467	353 594
БАЛАНС	1700	2 329 118	2 710 803	381 685

Отчет об изменениях капитала за 2021 год

Наименование строки	Код строки	Значение до корректировки (тыс. руб.)	Значение после корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)
Увеличение капитала – всего 2021	3310	44 226	410 001	365 775
В том числе чистая прибыль 2021	3311	42 172	0	0
Уменьшение капитала - всего 2021	3320	(16 962)	(354 645)	(337 683)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Величина капитала на 31 декабря 2021	3300	763 778	791 870	28 092
Чистые активы на 31.12.2021	3600	1 329 025	1 357 117	28 092

Корректировки отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г.

Подробная информация отражена в следующих разделах:

- 4.3 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения (строка 1160)
- 4.10 Чистые активы
- 4.19 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

2. Описание деятельности

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

Сокращенное название - АО «НИЦЭВТ»

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

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

Численность работающих на отчетную дату 441 человека (на начало периода 418 человека).

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

Сведения о каждой категории (типе) акций:

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

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

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

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

Номинальные держатели – обыкновенные 41 891 шт., привилегированные 47 680 шт.

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год утверждена собранием акционеров от «30» июня 2022 года. Нераспределенная прибыль прошлых лет направлена на выплату дивидендов по привилегированным акциям Общества на сумму 4 217 тыс. руб.

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

Общество имеет лицензии по следующим видам деятельности:

№ п/п	Орган выдавший лицензию, №, дата	Лицензируемый вид деятельности	Срок действия лицензии до:
1	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, лицензия № ЛО30-00114-77/00059638 от 01.09.2022 (дата начала оказания услуг 31.08.2017)	Оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	31.08.2027
2	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, лицензия № ЛО30-00114-77/00059636 от 01.09.2022 (дата начала оказания услуг 31.08.2017)	Оказание телематических услуг связи	31.08.2027
3	Федеральная служба по оборонному заказу, лицензия № 002527 ВВТ-ОПР от 16.10.2012	Разработка, производство, испытание, установка, монтаж, техническое обслуживание, ремонт, утилизация и реализация вооружения и военной техники	Бессрочно
4	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий, лицензия № 77-Б/02787 от	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Бессрочно

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

	30.09.2015		
5	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю, лицензия ГТ 0225 № 011350 от 12.12.2019	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части противодействия иностранным техническим разведкам)	12.12.2024
6	Управление ФСБ России по г. Москве и МО, лицензия ГТ № 0115144 от 02.08.2019	Работы, связанные с использованием сведений, оставляющих государственную тайну	02.08.2024
7	УФСБ России по г. Москве и МО, лицензия ГТ № 0115615 от 22.11.2019	Право осуществления мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	02.08.2024
8	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, Лицензия № ВХ-01-008466 от 13.08.2018	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	бессрочно
9	Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки Лицензия Серии 90Л01 № 0009241 от 16 июня 2016 г.	Образовательная деятельность по образовательным программам, указанным в приложении к лицензии	бессрочно
10	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий № 127431	деятельность по монтажу техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	бессрочно

Лицо, осуществлявшее полномочия единоличного исполнительного органа:

с 11.01.2022 – 03.04.2022 - временный генеральный директор Дзейтов Руслан Муссаевич;

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

Органы управления и ревизионная комиссия Общества на дату подписания отчетности:

Фамилия И.О.	Должность
Совет директоров	
Сватков Леонид Жоржевич	Председатель совета директоров - Директор филиала ООО «АльтЭль» в г. Москва
Дзейтов Руслан Муссаевич	Генеральный директор АО «НИЦЭВТ»
Бардашевская Наталья Викторовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Концерн «Вега»
Матвеев Виталий Юрьевич	Директору департамента корпоративно-правового развития АО «ОПК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Волков Максим Юрьевич	Заместитель генерального директора по финансам и экономике АО «ОПК»
Солодухин Константин Юрьевич	Заместитель генерального директора по развитию бизнеса АО «ОПК»
Шаронов Станислав Борисович	
Клюйко Алексей Олегович	Руководитель серийных поставок и НИОКР Департамента ГОЗ АО «ОПК»
Музалевский Владимир Евгеньевич	Директор департамента безопасности АО «ОПК»
Ревизионная комиссия	
Мигулько Анна Анатольевна	
Ломаченков Юрий Анатольевич	
Аладышева Александра Сергеевна	

Размер вознаграждений, начисленных членам Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии в 2022 году утвержден собранием акционеров в сумме 0 тыс. руб.

3. Учетная политика

3.1 Учетная политика

В Учетной политике Общество исходит из того, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

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

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

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

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

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

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

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

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

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

Общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяет и отражает полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания.

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

Изменения Учетной политики на 2022 год в связи с началом применения ФСБУ №6/2020 "Основные средства" от 17.09.2020 и ФСБУ №25/2018 «Аренда» от 16.10.2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отражены в межрасчетный период изменением остатков на 31.12.2021г.

3.2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами, нормативными правовыми актами, действовавшими в 2022 году, Положениями по бухгалтерскому учету и нормативными правовыми актами, учетной политикой организации.

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

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

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

4. Пояснения к строкам отчетности.**4.1 Нематериальные активы (строка 1110)**

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

Структура показателя строки «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нематериальные активы всего, в т. ч.	61 811	29 655	27 918
НМА в эксплуатации	61 811	29 655	27 918

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

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Наименование группы/актива	Способ амортизации	Срок полезного использования
Товарный знак	Линейный	10 лет
Прочие виды НМА	Линейный	От 0 до 5 лет

В отчетном периоде срок полезного использования нематериальных активов не изменялся.

Наличие и движение нематериальных активов представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код стр.	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
						Первоначальная стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	5100	За 2022	40 306	(10 650)	38 437	(2 865)	2 865	(6 282)	75 878	(14 067)
	5110	За 2021	37 269	(9 351)	5 456	(2 419)	2 419	(3718)	40 306	(10 650)
Товарные знаки	5102	За 2022	200	(101)	0	0	0	(22)	200	(123)
	5112	За 2021	200	(79)	0	0	0	(22)	200	(101)
Прочие виды НМА (Программы ЭВМ и базы данных)	5103	За 2021	40 106	(10 549)	38 437	(2 865)	2 865	(6 260)	75 678	(13 944)
	5113	За 2021	37 069	(9 272)	5 456	(2 419)	2 419	(3 696)	40 106	(10549)

Нематериальные активы, созданные организацией (первоначальная стоимость):

Вид нематериального актива	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего	5120	75 878	40 306	36 585
Товарные знаки	5120	200	200	200
Прочие виды НМА (программы ЭВМ и базы данных)	5120	75 678	40 106	36 385

Незаконченные и неоформленные НМА, учитываемых в составе внеоборотных активов:

Вид нематериального актива	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего	1110	0	0	0
Товарные знаки	1110	0	0	0
Прочие виды НМА (программы ЭВМ и базы данных)		0	0	0

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

Вид нематериального актива	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Секрет производства (ноу-хау)		306 035	306 035	306 035

4.2 Результаты исследований и разработок (строка 1120)

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

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

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Результаты исследований и разработок всего, в т. ч	730 819	685 615	516 546
Результаты НИОКР	0	0	0
Незавершенные НИОКР	730 819	685 615	516 546

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

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

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

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

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

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

Списание расходов производится линейным способом.

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Списано на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Списано на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на расходы			
НИОКР – всего, в т. ч.	5140	За 2022	0	0		0	0		0	0
	5150	За 2021	0	0		0	0		0	0
НИОКР, не подлежащие правовой охране		За 2022	0	0		0	0		0	0
		За 2021	0	0		0	0		0	0

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период					На конец периода
		Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НИОКР, прочих НМА	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	685 615	83 641	-	(38 437)	730 819
	5170	за 2021 г.	516 546	174 524	-	(5 455)	685 615
ОКР Разработка и производство СБИС	5161	за 2022 г.	401 084	176			401 260
	5171	за 2021 г.	393 759	7 325	-	-	401 084

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

сетевого коммутатора							
СХД "Купол"	5163	за 2022 г.	32 847	-	-	(32 847)	-
	5173	за 2021 г.	-	32 847	-	-	32 847
ОКР ЗВЕЗДА	5164	за 2022 г.	3 744	-	-	-	3 744
	5174	за 2021 г.	3 774	-	-	-	3 744
ОКР "Роутер"	5165	за 2022 г.	127 084	45 465	-	-	172 549
	5175	за 2021 г.	61 478	65 605	-	-	127 084
ОКР "Базис"	5166	за 2022 г.	111 640	38 000	-	(5 591)	144 049
	5176	за 2021 г.	21 328	60 045	-	(5 455)	111 640
ОКР ЕРМАК	5167	за 2022 г.	9 216	-	-	-	9 216
	5177	за 2021 г.	5 971	3 246	-	-	9 216

Для определения момента начала включения затрат в стоимость актива Общество руководствуется признаками, свидетельствующими о вероятности получения экономической выгоды от результатов работы. Такими признаками, в частности, признаются: техническая осуществимость и намерение завершения создания актива; возможность использовать результаты работ для производственных и (или) управленческих нужд организации, возможность их продемонстрировать.

4.3 Основные средства (строка 1150)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ №6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

Влияние применения ФСБУ №6/2020 "Основные средства" на размер показателей строки 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2021 представлено в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 (до изменения)		На 31.12.2021 (после изменения)		Изменения	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Балансовая стоимость основных средств (стр.1150)	394 208		642 309		248 101	
Основные средства всего, в т. ч.	1 231 244	(837 036)	1 275 869	(633 561)	44 625	203 475
Здания	404 474	(148 996)	339 453	(148 697)	-65 021	299
Сооружения	108 327	(52 762)	96 835	(45 031)	-11 492	7 731
Машины и оборудование	682 752	(601 886)	668 694	(427 626)	-14 058	174 260
Транспортные средства	14 798	(14 798)	14 697	(3 980)	-101	10 818
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 199	(13 629)	8 049	(6 260)	-6 150	7 369
Офисное оборудование	6 206	(4 477)	4 008	(1 663)	-2 198	2 814
Другие виды основных средств	469	(469)	441	(303)	-28	166
Многолетние насаждения	19	(19)	0	0	-19	19
Земельные участки	0	0	143 690	0	143 690	0

Корректировки отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г.

Изменения первоначальной стоимости основных средств произошло за счет следующих факторов:

- выделения в отдельную группу учёта Инвестиционной недвижимости (ФСБУ №6/2020), учета её на счете учета 03.01 и отражением по строке 1160 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности». Изменения произошли по группе «Здания» на сумму 64 750 тыс. руб. и по группе «Сооружения» на сумму 11 124 тыс. руб.(уменьшение);

- списания в состав малоценного имущества основных средств стоимостью до 100 тыс. руб. (ФСБУ №6/2020) на общую сумму 23 192 тыс. руб.(уменьшение);

- признания права пользования активом (ФСБУ №25/2018 «Аренда») по долгосрочным договорам аренды земли «Земельные участки» на сумму 143 690 тыс. руб. (увеличение).

Изменения накопленной амортизации произошли за счет пересмотра сроков полезного использования основных средств (ФСБУ №6/2020) на общую сумму 203 475 тыс. руб.

Структура показателя строки «Основные средства» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства всего, в т. ч.	636 697	642 309	425 294
Основные средства в эксплуатации	452 664	498 618	420 774
Строительство объектов основных средств	45 402	-	4 520
Право пользования активом (Земельные участки)	138 631	143 690	

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ №6/2020 "Основные средства" и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета затрат в момент передачи объекта в эксплуатацию.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
						Первоначальная стоимость	Амортизация			
Основные средства организации, в т.ч.	5200	3а 2022	1 275 869	(633 561)	13 914	(12 207)	9 624	(57 283)	1 133 885	(681 221)
	5210	3а 2021	1 233 727	(812 953)	23 805	(26 288)	16 964	(41 047)	1 231 245	(837 036)
Здания	5206	3а 2022	339 453	(148 697)	-	-	-	(8 339)	339 453	(157 037)
	5216	3а 2021	403 567	(142 647)	907	0	0	(6 349)	404 474	(148 996)
Сооружения	5204	3а 2022	96 835	(45 031)	4 187	(2 754)	2 454	(5 627)	98 268	(48 204)
	5214	3а 2021	118 873	(56 169)	9 207	(19 753)	11 010	(7 603)	108 327	(52 762)
Машины и оборудование	5201	3а 2022	668 694	(427 626)	9 570	(7 323)	6 480	(41 881)	670 941	(463 027)
	5211	3а 2021	677 269	(582 409)	11 802	(6 319)	5 752	(25 229)	682 752	(601 886)
Транспортные средства	5203	3а 2022	14 697	(3 980)	0	(2 130)	690	(332)	12 567	(3 622)
	5213	3а 2021	14798	(14798)	0	0	0	0	14 798	(14798)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2022	8 049	(6 260)	0	0	0	(420)	8 049	(6 680)
	5215	3а 2021	13 967	(13 034)	267	(35)	35	(630)	14 199	(13 629)
Офисное оборудование	5202	3а 2022	4 008	(1 663)	157			(654)	4 165	(2 318)
	5212	3а 2021	4765	(3408)	1622	(181)	168	(1087)	6 206	(4 477)
Другие виды основных средств	5207	3а 2022	441	(303)				(30)	441	(333)
	5217	3а 2021	469	(469)	0	0	0	0	469	(469)
Многолетние насаждения	5208	3а 2022	0	0	0	0	0	0		
	5218	3а 2021	19	(19)	0	0	0	0	19	(19)
Земельные участки (ППА)	5209	3а 2022	143 690	0	0	0	0	(5 059)	143 690	(5 059)
	5219	3а 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.	5220	3а 2022	75 874	(34713)	0	0	0	(1 634)	75 874	(36 347)
	5230	3а 2021	0	0	0	0	0	0	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Наименование показателя	Код строк	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
						Первоначальная стоимость	Амортизация			
Здания	5221	3а 2022	64 750	(27 599)				(1 203)	64 750	(28 802)
	5231	3а 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Сооружения	5222	3а 2022	11 124	(7 114)				(431)	11 124	(7 545)
	5232	3а 2021	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2022	0	59 316		(13 914)	45 402
	5250	3а 2021	4 520	23 482	(4 197)	(23 805)	0
Здания		3а 2022	0	0	0	0	
		3а 2021	4 197	907	(4197)	(907)	0
Сооружения		3а 2022	0	4 187	0	(4 187)	0
		3а 2021	323	962	0	(1 285)	0
Машины и оборудование		3а 2022	0	41 545		(9 727)	31 818
		3а 2021	0	11 557	(0)	(11 557)	0
Транспортные		3а 2022	0	0	(0)	(0)	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

средства		За 2021	0	0	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2022	0	0	0	0	0
		За 2021	0	852	(0)	(852)	0
Работы по устройству и реконструкции		За 2022		13 584			13 584
		За 2021	0	9207	(0)	(9207)	

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

Наименование показателя	Код строки	В отчетном периоде	В предыдущем отчетном периоде
Увеличение стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 187	2 193
Здание		0	907
Сооружения		4 187	1 285
Машины и оборудование		0	0

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5280	175727	181 813	172 997
Строение 13А инв. № 3397		7831	7831	4707
Строение 1, секция 1, 2 инв. №3207		21381	20800	19638
Строение 1, секция 9, этаж 1, помещение 1а, к.19а, 45, 47 инв. №3207		65	65	65
Строение 1, секция 8, этаж 1, инв. №3207		2401	2350	2350
Строение 1В, здание склада, инв. № 3312		2474	2474	2474
Строение 1, секция 4, инв. №3207		8677	10795	10300
Строение №1, паровая котельная, инв. №8167А, 3243, 3266		24344	24344	24344
Строение 1, секция 5, инв. №3207		10559	9125	10135
Строение 1, секция 7, инв. №3207		2187	2187	2187

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Строение 1, секция 3, инв. №3207		6949	6146	5469
Строение 1, секция 6, инв. №3207		3368	3411	3429
Строение 15, блок А, инв. № 3207		856	681	1236
Строение 16А, градирня, инв. № 3305а		28786	28786	27878
Строение 17, здание с эстакадой инв. № 3311		16382	16382	15425
Строение 18Г, склад, инв. № 3306б		41	41	41
Строение 43, инв. № 3357а		142	142	142
Строение 13, производственное инв. № 3284		17643	25091	22082
Строение 16, энергоблок, инв. № 3305		3584	3584	3588
Строение 18А, инв. № 3306		4795	4796	4796
Строение 19, гараж, склад, инв. № 3357		874	874	874
Строение 20, склад химикатов, инв. № 336б		1209	1209	1188
Строение 23, КПП, инв. № 3237		55	0	0
Площадка под стоянку а/м и размещения контейнеров, инв. № 3306д		10170	10170	10170
Строение 16Г, сооружение полузаглубленное, резервуар №1 для воды 2000м3 инв. №3310		954	477	477
Строение №22, здание насосной станции 2- ого подъема, инв.№3250		0	53	0
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	5283	1 615 916	1 615 916	1 596 083
Ванны ручного обслуживания химического никелирования 2шт (050000023)		340	340	340
Вертикальная автоматическая химико- гальваническая линия		80431	80431	80431
Двухшпиндельный фрезерный станок для		5000	5000	5000

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
МПП (570000008)				
Испытательная вакуумно-температурная камера ВК-250		4576	4576	0
Камера вакуумная для дегазации ВК-125		3763	3763	0
Земельный участок (дог №М-05-506366)		190278	190278	190278
Земельный участок (дог №М-05-800027)		943359	943359	943359
Земельный участок (дог №М-05-800028)		142235	142235	142235
Земельный участок (дог №М-05-800029)		54006	54006	54006
Климатическая камера влаги Platinous PSL-2J (050000011)		1839	1839	1839
Комплекс автоматической барабанно-подвесочной линии цинкования (050000027)		26337	26337	26337
Комплекс оборудования для лазерной маркировки		2552	2552	0
Комплекс обработки информации Dell (570000085)		902	902	902
Комплект для прецизионной пробивки отверстий PinLam (0500000401)		8983	8983	8983
Комплект измерительных приборов		331	331	0
Комплект коммутаторов для установки в серверный шкаф CISCO (5700086)		595	595	595
Комплект мультиметра прецизионный Fluke 8508A 240 (050000015)		785	785	785
Комплект оборудования RMV125/10/4 для прессования печатных плат (570000009)		9558	9558	9558
Комплект оборудования для прямого экспонирования фоторезиста (050000400)		50847	50847	50847
Комплект серверного оборудования IBM 3650 (570000087)		7178	7178	7178
Ленточнопильный станок BAUER LS 1300-3000		6864	6864	0
Линия палладирования (050000020)		501	501	501
Линия прецизионного травления печатных плат Premium CuCi Etching Line		13389	13389	13389

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Линия ручного обслуживания цианистых электролитов (050000024)		4305	4305	4305
Линия серебрения ручного обслуживания (050000025)		3428	3428	3428
Линия снятия металлорезиста (570000007)		6525	6525	6525
Механизированная линия нанесения оксидного покрытия на алюминий и его сплавы (050000021)		10970	10970	10970
Механизированная линия нанесения оксидного покрытия на медь и сплавы на основе меди (050000022)		13940	13940	13940
Механизированная линия подготовки поверхности и химического оксидирования стали (050000026)		8322	8322	8322
Многофункциональный калибратор Fluke 5720A 230 (050000016,17,18) 3 шт		7806	7806	7806
Монохромное многофункциональное устройство Kyocera TASKAlfa 450 li (570000084)		176	176	176
Образец – эталон (4 шт.)		13	13	13
Осциллограф смешанных сигналов Tektronix MSO3034 (050000004, 6, 9, 10) 4 шт.		1585	1585	1585
Преобразователь ИД 1)0-300мкм)		11	11	11
Сверхнизкотемпературная камера MC711P (050000012, 13, 14) 3 шт.		2084	2084	2084
Станция визуального контроля VS8 Система 5 Lynx (2 шт.)		1746	1746	0
Цветное многофункциональное устройство Kyocera TASKAlfa 4551ci (050000085)		263	263	263
Толщиномер покрытий «Константа Кбц» с преобразователями ИДГ, ПДГ, ФДЗ-1,8.		89	89	89

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

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

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

Вид актива	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Опытные и макетные образцы вычислительной техники		550 600	539 611	483 356

4. 4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)

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

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

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Корректировка*	Поступило	Выбыло (погашено)		Рыночная стоимость и (резерв под обесценение)	Первоначальная стоимость	Корректировка
						Первоначальная стоимость	Корректировка			
Наличие и движение финансовых вложений	5300	За 2022	432 671	0	0	(3 681)	0	0	428 990	
	5310	За 2021	448 990	0	3 681	(20 000)	0	0	432 671	0
Долгосрочные – всего, в т. ч.	5301	За 2022								
	5311	За 2021	393 990	0	0	0	0	0	393 990	0
Займы	5302	За 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
	5312	За 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Долевые ЦБ	5302	За 2022	393 990	0	0	0	0	0	393 990	0
	5312	За 2021	393 990	0	0	0	0	0	393 990	0
Краткосрочные всего, в т. ч.	5305	За 2022	38 681	0	0	(3 681)	0	0	35 000	
	5315	За 2021	55 000	0	3 681	(20 000)	0	0	38 681	0
Займы	5306	За 2022	38 681	0	0	(3 681)	0	0	35 000	0
	5316	За 2021	55 000	0	3 681	(20 000)	0	0	38 681	0
Долговые ЦБ	5307	За 2022	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5317	За 2021	0	0	0	(0)	0	0	0	0

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

4.5 Прочие активы (строка 1190 и 1260)

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы, в т. ч.	105	146	266
Расходы будущих периодов (лицензии на осуществление деятельности)	105	146	266

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

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

4.6 Запасы (строка 1210)

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

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

По состоянию на 31.12.2022 по материально-производственным запасам по которым выявлены признаки обесценения сформирован резерв в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на сумму 5 316 тыс. руб., за аналогичный период по состоянию на 31.12.2021 г. был сформирован резерв в размере 7 768 тыс. руб.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло		Себестоимость	Резерв
						Себестоимость	Резерв		
Запасы - всего	5400	За 2022	239 016	(7768)	2 223 058	(1 882 641)	2 452	579 433	(5 316)
	5420	За 2021	236 112	(8133)	2 139 407	(2 136 503)	8 133	239 016	(7768)
Материалы	5401	За 2022	98 197	(7522)	510 567	(285 500)	4 996	323 263	(2 526)
	5421	За 2021	83 861	(8133)	452 215	(437 880)	8133	98 197	(7522)
НЗП	5405	За 2022	139 935	(246)	1 131 558	(1 042 073)	(2 544)	229 419	(2 790)
	5425	За 2021	151 636	0	1 348 651	(1 360 352)	0	139 935	(246)
Коммерческие расходы	5406	За 2022	0	0	13 270	13 270	0	0	0
	5426	За 2021	0	0	14 805	(14 805)	0	0	0
Управленческие расходы	5406	За 2022	0	0	264 326	(264 325)	0	0	0
	5426	За 2021	0	0	231 629	(231 629)	0	0	0
Расходы будущих периодов	5407	За 2022	885	0	735	(945)	0	675	0
	5427	За 2021	614	0	1 085	(815)	0	885	0
Товары	5403	За 2022	0	0	565 539	(539 464)	0	26 075	0
	5423	За 2021	0	0	91 022	(91 022)	0	0	0

4. 7 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

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

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Приобретение/создание основных средств	6 301	0
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	14 633	15 087
Приобретение/создание НМА и НИОКР	0	0
НДС по материалам, используемым для осуществления операций, не облагаемых НДС	0	0
Прочие (позднее поступление счетов-фактур и т.п.)	0	0
Итого	20 934	15 087

Общество исполняет обязанности налогового агента по НДС в соответствии с:

- договором № P/02-06-1244-19 от 13.12.2019 поставщик «ИМЕС» (Бельгия);
- соглашением на обновление и поддержку в рамках лицензионного соглашения №Б/Н от 13.12.2018 поставщик GLOBAL UNICHIP CORPORATION OFFICES AT NO (Тайвань);

4.8 Дебиторская задолженность (строка 1230)

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

Дебиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности балансе представляется:

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

Долгосрочная дебиторская задолженность у предприятия отсутствует.

Наличие краткосрочной дебиторской задолженности представлено следующими показателями:

Вид задолженности	Код строки	Период	На начало года (тыс. руб.)		На конец периода (тыс. руб.)	
			Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Краткосрочная – всего, в т. ч.	1230	2022	508 238	(127 893)	1 403 952	(137 941)
		2021	716 201	(112 106)	508 238	(127 893)
Покупатели и заказчики	1230.1	2022	264 019	(118 707)	810 572	(64 836)
		2021	373 227	(101 455)	264 019	(118 707)
Поставщики и подрядчики	1230.2	2022	209 990	(887)	489 906	(2 360)
		2021	279 726	(2 353)	209 990	(887)
Прочие дебиторы	1230.3	2022	32 426	(8 298)	102 658	(70 745)
		2021	41 266	(8 298)	32 426	(8 298)
Налоги и сборы	1230.4	2022	1 763	(0)	641	(0)
		2021	21 904	(0)	1 763	(0)
Прочие расчеты с персоналом	1230.5	2022	40	(0)	175	(0)
		2021	78	(0)	40	(0)

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по договорам займа, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам, исполненным обязательствам по договорам поручительства, по обязательствам в отношении процентов по займам и прочее

Резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

- непросроченной дебиторской задолженности, включая дебиторскую задолженность по процентным и беспроцентным займам (за исключением дебиторов, в отношении которых возбуждено дело о банкротстве);
- дебиторской задолженности Государственной корпорации «Ростех», Министерства обороны РФ, Минпромторга РФ, прочих министерств и ведомств (за исключением задолженности, возникшей в рамках исполнения обязательств по федеральным целевым программам), а также органов исполнительной власти (по дебиторской задолженности по всей цепочке кооперации включая авансы выданные);
- дебиторской задолженности Минпромторга РФ, прочих министерств и ведомств по задолженности, возникшей в рамках исполнения обязательств по федеральным целевым программам (по всей цепочке кооперации, кроме авансов выданных);
- дебиторской задолженности, отраженной у посредника по контрактам, заключенным по поручению и за счета комитента. По дебиторской задолженности, связанной с оплатой комиссионного вознаграждения, резерв по сомнительным долгам создается;
- дебиторской задолженности, по которой есть действующие договора страхования риска неплатежа. Резерв не создается в той мере, в какой сумма непогашенной задолженности может быть возмещена страховщиком;
- дебиторской задолженности, не являющейся следствием исполнения договора (причитающиеся организации Корпорации дивиденды, часть прибыли), если, по состоянию на 31 декабря текущего года она является просроченной не более 180 дней.

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

$$P = C * K_{\text{эксп}},$$

где P - сумма резерва по сомнительным долгам;

C - сумма сомнительной задолженности;

K_{эксп} - коэффициент экспертной оценки задолженности.

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

При определении K_{эксп} задолженности проводится:

1. Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника.

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

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

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

Таблица 1. Форма данных для оценки финансового состояния должника

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

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

а) Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

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

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

б) Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами.

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

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

в) Коэффициент финансовой независимости.

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

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

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

код 1700

г) Коэффициент текущей ликвидности.

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

код 1200

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

д) Коэффициент абсолютной ликвидности.

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

(код 1250 + код 1240)

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

е) Финансовый результат за 2 отчетных периода.

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

ж) Коэффициент рентабельности собственного капитала.

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

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

При отрицательных значениях обоих показателей, коэффициент считаем равным 0.

Далее определяется итоговая оценка финансового состояния Контрагента:

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

Таблица 2. Балльная оценка показателей

Показатель финансово-хозяйственной деятельности	Балл, соответствующий значению показателя				
	5	4	3	2	1
	Значение показателя				
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, %	<= 0%	от 0% до 10% включительно	от 10% до 20% включительно	от 20% до 30% включительно	> 30%
Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами, %	<= 100%	от 100% до 120%	от 120% до 140%	от 140% до 160%	> 160%
Коэффициент финансовой независимости, %	<= 20%	от 20% до 30%	от 30% до 40%	от 40% до 50%	> 50%
Коэффициент текущей ликвидности, %	<= 50%	от 50% до 70%	от 70% до 90%	от 90% до 110%	> 110%
Коэффициент абсолютной	<= 10%	от 10% до 20%	от 20% до 30%	от 30% до 50%	> 50%

Показатель финансово-хозяйственной деятельности	Балл, соответствующий значению показателя				
	5	4	3	2	1
ликвидности, %					
Финансовый результат за анализируемый отчетный период и аналогичный отчетный период года, предшествующего анализируемому периоду	2 периода из 2х убыток	анализируемый отчетный период – убыток, предыдущий отчетный период – прибыль	анализируемый отчетный период – прибыль, предыдущий отчетный период – убыток	2 периода из 2х прибыль, прибыль снижается	2 периода из 2х прибыль, прибыль растет
Коэффициент рентабельности собственного капитала, %	$\leq 0\%$	от 0% до 4% включительно	от 4% до 10% включительно	от 10% до 20% включительно	$> 20\%$

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

Таблица 3. Расчет итогового показателя кредитного риска

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

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

$$\text{Итоговый балл показателя} = \frac{\text{Вес показателя} * \text{Балл показателя}}{\text{показателя}}$$

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

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

Шаг 5. Итоговый показатель указывается в Таблицы 3.

Шаг 6. Характеристика финансового состояния Контрагента.

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

Таблица 4. Оценка финансового состояния

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

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

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

Таблица 5

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

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

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

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

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

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

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

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

Организация определяет Кэксп по каждому контрагенту.

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

№	Баллы	Вероятность непогашения	Группа надежности	Кэксп
---	-------	-------------------------	-------------------	-------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

п/п		задолженности		
1	Более 75 баллов	Низкая	1	0
2	75 и менее	Средняя	2	0,5
3	55 и менее	Высокая	3	0,8
4	25 и менее	Очень высокая	4	1

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

- в стадии наблюдения – 80 % от суммы задолженности;
- в стадии конкурсного производства – 100 % от суммы задолженности.

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

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

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

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

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего, в т. ч.	5540	146 319	8 378	143 726	15 833	148 448	35 083
Покупатели и заказчики		69 799	4 963	129 860	11 152	121 215	34 180
Авансы выданные		5 775	3 415	5 568	4 681	3 260	903
Прочие дебиторы		70 745	0	8 298	0	23 973	0

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

Наименование дебитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2021	на 31.12.2021
АО «ЦНИИ ЭИСУ»	Задолженность покупателей и заказчиков	6 942	10 142
ЗАО «НПК «ВТ и СС»	Задолженность покупателей и заказчиков	12 883	12 883
ООО «НИЦЭВТ-Энерго»	Задолженность покупателей и заказчиков	8 491	3 299
КПЗ КАСКАД АО	Задолженность покупателей и заказчиков	11 171	4 983
ООО «КНС ГРУПП»	Задолженность покупателей и заказчиков	1 580	6 776
АО «Концерн «Вега»	Задолженность покупателей и заказчиков	2 855	5 605
АО СКБ ТОПАЗ	Прочая задолженность	15 524	15 524
АО «НИИ «Аргон»	Задолженность покупателей и заказчиков	5 504	46 853
АО «НИИ «Аргон»	Прочая задолженность	46 853	0,00
АО НИИССУ	Задолженность покупателей и заказчиков	12 844	13 266
АО Полнос НИИ им. М.Ф. Стельмаха	Задолженность покупателей и заказчиков	6 254	15 930
АО ТЗ Октябрь	Задолженность покупателей и заказчиков	4 104	1 859
АО Электроавтоматика	Задолженность покупателей и заказчиков	6 074	4 371
АО Т-ПЛАТФОРМЫ	Задолженность покупателей и заказчиков	7 990	7 990
РФЯЦ - ВНИИТФ ИМ. АКАДЕМ. Е.И. ЗАБАБАХИНА ФГУП	Задолженность покупателей и заказчиков	9 702	0,00
АО НИКИЭТ	Задолженность покупателей и заказчиков	0	11 962, 77

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

АО ВНИИРТ	Задолженность покупателей и заказчиков	11 566	11 404
НИИП имени В.В. Тихомирова АО	Задолженность покупателей и заказчиков	32 919	28 271
ООО БУЛАТ	Задолженность покупателей и заказчиков	2 358	5 493
КОРПОРАЦИЯ ТЕХ АО	Задолженность покупателей и заказчиков	606 334	0
МРТИ РАН АО	Задолженность покупателей и заказчиков	5 058	5 058
Стек Телеком ООО	Задолженность покупателей и заказчиков	5 368	0
GLOBAL UNICHIP CORPORATION OFFICES AT NO	Авансы выданные	7 330	7 330
ИМЕС	Авансы выданные	65 837	65 837
4ТЕСТ ООО	Авансы выданные	20 814	0
КОМПЛЕКСНЫЕ ПОСТАВКИ АО	Авансы выданные	243 377	2 929
Морион АО	Авансы выданные	4 471	0
НПФ ДИПОЛЬ АО	Авансы выданные	7 483	0
ООО «ТС-СКН»	Авансы выданные	39 174	71 331
РФЯЦ - ВНИИТФ ИМ. АКАДЕМ. Е.И. ЗАБАБАХИНА ФГУП	Авансы выданные	37 992	37 99
Полус НИИ им. М.Ф. Стельмаха АО	Авансы выданные	20 267	20 267
СХД ООО	Авансы выданные	13 207	0
ЭЛКУС АО	Авансы выданные	5 346	0
КАМО «ЭЛИНА ДИДЫК, ЕВСТИГНЕЕВ И ПАРТНЕРЫ»	Авансы выданные	4 000	4 000

4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

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

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

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

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчетные счета	5 475	49 682	7 317
Отдельные счета ГОЗ	153 555	87 359	30 916
Валютные счета – всего в рублях	-	-	-
Касса	172	145	146
Денежные эквиваленты (Депозит, краткосрочный займ)	14 000	-	29 000
Итого:	173 201	137 197	67 379
Строка 1250 Бухгалтерского баланса	173 201	137 197	67 379
Строка 4500 Отчета о движении денежных средств	173 201	137 197	67 379

По состоянию на 31.12.2022 в составе денежных отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

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

На 31.12.2022 размер прочих платежей, отражённых по стр.4129 Отчета о движении денежных средств существенно вырос. На 31.12.2022 – 121 351 тыс.руб, (на 31.12.2021 – 43 514 тыс руб.) Рост размера прочих платежей обусловлен ростом платежей по налогам за прошлые периоды. Налог на имущество за 2022г. – 52 494тыс.руб. (2021г. – 12 095тыс.руб.) НДС - 60 899 тыс.руб., (2021г. 41 619 тыс. руб.)

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

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 денежные средства на валютных банковских счетах отсутствуют.

Курсы валют

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
USD	70,3375	74,2926	73,8757
EUR	75,6553	84,0695	90,6824

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

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

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

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	377 501	289 576
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(231 329)	(187 423)
НДС, уплаченный в бюджет	(195 467)	(86 104)
НДС, возмещенный из бюджета		
Итого отнесено в строку 4119 (4129)	(49 295)	16 049

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

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
инвестирование в денежные эквиваленты и погашение денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов)	(14 000)	(29 000)
	14 000	29 000
валютно-обменные операции	-	9 468
	-	(9 498)
получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и т.п.	175 112	86 605
	(175 112)	(86 605)
выполнение комиссионного (агентского) поручения	1 173	1 354
	(1 173)	(1 354)
оплата и последующее возмещение	1 859	5 083

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
обеспечения участия в конкурсах, банковских гарантий и т.п.	(1 859)	(5 083)
покупка и перепродажа финансовых вложений в течение 3-х месяцев		0

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

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Поступления по текущим операциям	12 047	7 589
в т. ч. от основного общества АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	3 000	-
в т. ч. от дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	-	-
Платежи по текущим операциям	(132 979)	(29 077)
в т. ч. основному обществу АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	(5 723)	(11 405)
в т. ч. дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	(118 216)	(8 586)
Платежи по прочим операциям	(13 020)	(5 748)
в т. ч. основному обществу АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	(3 000)	(5 650)
Поступления по инвестиционным операциям	-	-
Платежи по инвестиционным операциям	-	
Поступления по финансовым операциям	-	
Платежи по финансовым операциям (уплата дивидендов и иных платежей в пользу собственников)	-	(8 718)
в т. ч. основное общество АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	-	(8 718)
Сальдо денежных потоков	(133 952)	(30 206)

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

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

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

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Поступления по текущим операциям	774 987	335 379
Платежи по текущим операциям	(127 269)	(93 384)
Поступления по прочим операциям		389
Платежи по прочим операциям	(2 318)	(2 430)
Поступления по инвестиционным операциям	23	-
Платежи по инвестиционным операциям		-
Поступления по финансовым операциям	3 681	-
Платежи по финансовым операциям		(3 681)
Сальдо денежных потоков	649 104	236 273

4.10 Чистые активы (строка 3600)

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

Влияние применения ФСБУ №6/2020 "Основные средства" и ФСБУ №25/2018 «Аренда» на размер величины чистых активов за 2021 составило 28 092 тыс.руб. (До изменения - 1 329 025 тыс.руб., после изменения 1 357 117 тыс.руб.).

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации. Прирост стоимости чистых активов за 2022 год составил 84 597 тыс. руб. (за 2021 год (с учетом влияния применения ФСБУ №6/2020 "Основные средства" и ФСБУ №25/2018 «Аренда») прирост составил 139 404 тыс. руб.)

Чистые активы представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Прирост
-------------------------	---------------	---------------	---------

Величина чистых активов организации	1 441 714	1 357 117	84 597
-------------------------------------	-----------	-----------	--------

4.11 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

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

Затраты по заемным средствам принимаются к учету в размере, причитающемся к оплате процентов на последний день отчетного периода и признаны прочими расходами отчетного периода в сумме 3 495 тыс. руб. (за аналогичный период предыдущего года 11 438 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода составляет 445 тыс. руб.

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

Вид обязательств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные обязательства			
Кредиты банков	0	0	80 000
Предоставленные займы	0	0	0
Краткосрочные обязательства			
Кредиты банков	41 494	80 000	96 000
Предоставленные займы	0	0	

Сроки погашения займов и кредитов:

Сумма	Период погашения
41 494	в течении 2023 года

4.12 Кредиторская задолженность (строка 1520, 5560)

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

Кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности балансе представляется:

- в бухгалтерском балансе сальдо на конец отчетного периода в разрезе контрагентов;
- в Пояснениях (табличная часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сальдо на конец отчетного периода в разрезе контрагентов и договоров.

Долгосрочная кредиторская задолженность у предприятия отсутствует.

Наличие краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Вид задолженности	Код строки	Период	На начало периода (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)
Краткосрочная – всего, в т. ч.	1520	2022	828 569	2 141 815
		2021	905 877	828 569

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Поставщики и подрядчики	1520.1	2022	371 577	996 124
		2021	462 017	371 577
Покупатели и заказчики	1520.2	2022	227 467	883 573
		2021	299 896	227 467
Прочие кредиторы	1520.3	2022	53 881	59 549
		2021	46 164	53 881
Расчеты по налогам	1520.4	2022	123 502	130 177
		2021	65 692	123 502
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1520.5	2022	27 871	55 711
		2021	10 960	27 871
Расчеты с персоналом по оплате труда	1520.6	2022	16 229	10 549
		2021	12 932	16 229
Расчеты по дивидендам	1520.7	2022	7 878	6 040
		2021	8 018	7 878
Прочие расчеты с персоналом	1520.8	2022	164	92
		2021	198	164

Штрафные санкции, предъявленные кредиторами по хозяйственным договорам в отчетном периоде, составили 8 876 тыс. руб., в том числе за счет резерва по судебным разбирательствам 8 427 тыс. руб., (за 2021 год – 9 403 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность:

Вид задолженности	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего, в т. ч.	5590	187 794	201 407	117 555
Поставщики и подрядчики	5591	67 569	90 408	29 084
Авансы полученные	5592	10 040	9 695	36 899
Прочие кредиторы	5593	35 223	28 810	28 653
Налогам сборы и социальное страхование	5594	66 954	72 494	22 919

Кредиторская задолженность отдельных контрагентов сформирована перед следующими контрагентами:

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2022	на 31.12.2021
АО ГНПП «Регион»	Авансы полученные	3 969	4 307
АО Электроавтоматика	Авансы полученные	2 029	14 623
АО ОДК-Климов	Авансы полученные	10 503	15 348
АО СНИИП	Авансы полученные	0	3 613
КНС ГРУПП ООО	Авансы полученные	344 617	5 997
АО «НИИП ИМЕНИ В.В. ТИХОМИРОВА»	Авансы полученные	8 033	28 766
НИКИЭТ АО	Авансы полученные	79 978	0
АО КПЗ КАСКАД	Авансы полученные	46 709	67 461
Полус НИИ им.М.Ф.Стедьмаха АО	Авансы полученные	464 701	47 482
АО ННПО ИМЕНИ М. В. ФРУНЗЕ	Авансы полученные	8 478	4 953
ТЗ ОКТЯБРЬ АО	Авансы полученные	14 370	0
4ТЕСТ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 977	0
ИнСис АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	4 268	3 950
АО «НИИ "Вектор"»	Задолженность по ТМЦ, услугам	2 359	5 121

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2022	на 31.12.2021
ВЕБ СЕЙЛ ЭЛЕКТРОНИКС ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	12 775
Гамма НПП ФГУП	Задолженность по ТМЦ, услугам	1 399	3 242
КОМПЛЕКСНЫЕ ПОСТАВКИ АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	5 378	3 028
КОМФОРТ ООО ИНН 5835117343	Задолженность по ТМЦ, услугам	595 728	0
ТС-СКН ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	65 739	56 783
АО «РТ-ОХРАНА»	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 820	18 000
ООО «СХД»	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	6 672
АО «Концерн радиостроения «Вега»	Задолженность по ТМЦ, услугам	176 658	153 721
ЭЛКУС АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	7 776	0
ООО Фрегат	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	5 650
ПриСТ АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	10 131	0
ПРО-АЛЬПИНИЗМ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 800	0
АО МОСВОДОКАНАЛ	Задолженность по ТМЦ, услугам	1 034	7 895
АО МОСГАЗ	Задолженность по ТМЦ, услугам	7 730	8 280
ООО ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА	Задолженность по ТМЦ, услугам	18 018	14 226
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 323	2 082
ОСТЕК-ТЕСТ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	22 200	0
ООО Остек-Сервис- Технология	Задолженность по ТМЦ, услугам	5 920	9 073
ООО МИКРО-ТЕХ	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	8 305
ООО Сервионика	Задолженность по ТМЦ, услугам	5 562	5 562
ПО ЭЛЕКТРОПРИБОР АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	5 713	8 000
ООО НИЦЭВТ-ЭНЕРГО	Задолженность по ТМЦ, услугам	8 861	11 912

4. 13 Оценочные обязательства (строка 1540)

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

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Всего, в т. ч.	5700	2022	84 651	61 433	(58 008)	(16 137)	71 939
		2021	47 478	80 305	(39 624)	(1 281)	86 877
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5703	2022	53 009	44 139	(49 422)	0	47 727
		2021	44 719	43 829	(35 539)	0	53 009
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5702	2022	0	313	(159)	0	154
		2021	131	373	(504)	0	0
Резерв по незавершенным судебным делам	5701	2022	31 641	16 981	(8 427)	(16 137)	24 058
		2021	2 626	33 877	(3 581)	(1 281)	31 641

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

4. 14 Доходы будущих периодов (строка 1540)

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

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

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

Наличие и движение доходов будущих периодов представлено следующими показателями:

Вид дохода	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего, в т. ч.	1530	616 571	565 246	481 198
Бюджетная субсидия на возмещение части затрат на создание научно-технического задела по НИОКР		608 714	556 648	481 198
Компенсация потерь по соглашению		7 857	8 598	

15 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

Прочие обязательства в бухгалтерском балансе отсутствуют.

4.16 Обеспечения полученные и выданные

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

2. Обеспечения, выданные Обществом:

Вид обеспечений	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего, в т. ч.	5810	0	0	10 000
Поручительства	5811	0	0	10 000
Залог основных средств		0	0	0

4. 17 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)

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

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

Показатель	За отчетный период 2022г.		За прошлый отчетный период 2021г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	1 871 951	100%	1 679 946	100%
Заказные разработки (НИОКР)	66 725	3,56%	189 097	11,26%
Производство средств ВТ	1 009 615	53,93%	673 242	40,08%
Ремонт и техническое сопровождение средств ВТ	31	0,00%	2 107	0,13%
Аренда	364 315	19,46%	350 547	20,87%
Коммунальные услуги	333 034	17,79%	322 647	19,21%
Прочие услуги и работы	60 396	3,23%	56 127	3,34%
Реализация товаров	37 836	2,02%	86 179	5,13%
Себестоимость продаж, в том числе:	(1 501 710)	100%	(1 297 984)	100%
Заказные разработки (НИОКР)	(57 364)	3,82%	(154 140)	11,87%
Производство средств ВТ	(951 897)	63,39%	(626 508)	48,28%
Ремонт средств ВТ	(21)	0,00%	(3 515)	0,27%
Аренда	(147 521)	9,82%	(127 891)	9,85%
Коммунальные услуги	(295 094)	19,65%	(274 816)	21,17%
Прочие услуги и работы	(18 618)	1,24%	(18 034)	1,39%
Себестоимость реализованных товаров	(36 190)	2,41%	(85 559)	6,59%
Резерв под обесценение ТМЦ	4 996	-0,33%	(7 522)	0,58%
Коммерческие расходы	(13 270)	X	(14 805)	X
Управленческие расходы	(264 326)	X	(231 629)	X

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Наименование показателя	За 2022 год.	За 2021 год
Материальные затраты	267 909	413 531
Расходы на оплату труда	331 095	304 235
Отчисления на социальные нужды	94 127	87 015
Амортизация	63 952	40 679
Прочие затраты, в т. ч.:	1 149 245	708 687
товары для перепродажи	566 929	91 022
услуги сторонних организаций	457 487	511 534
Итого по элементам	1 906 328	1 554 147
Прирост незавершенного производства, готовой продукции и др.	(103 859)	
Уменьшение незавершенного производства, готовой продукции и др.		11 701
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 802 469	1 565 848

4.18 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

Прочие доходы и расходы в разрезе видов представлены в таблице:

Показатель	За 2022 год		За 2021 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие доходы всего	85 881	100%	56 947	100%
в том числе:				
Проценты к получению	3 425	3,99%	3 723	6,54%
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	16 137	18,79%	3 095	5,43%
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	3 068	3,57%	8 404	14,76%
Доходы будущих периодов за счет средств целевого финансирования	34 508	40,18%	0	0%
Доходы от реализации основных средств	931	1,08%	29	0,05%
Доходы от прочей реализации	4 484	5,22%	1 788	3,14%
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	0	0,00%	8 133	14,28%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Показатель	За 2022 год		За 2021 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	1 147	1,34%	9 329	16,38%
Корректировка реализации	571	0,66%	3 848	6,76%
Курсовые разницы	10 926	12,72%	3 196	5,61%
Списание кредиторской задолженности	7 847	9,14%	12 542	22,02%
Штрафы, пени, неустойки	1 670	1,94%	745	1,31%
Прочие доходы	1 167	1,36%	2 115	3,71%
Прочие расходы	(128 270)	100%	(129 958)	100%
в том числе:				
Проценты к уплате	(3 495)	2,72%	(11 348)	8,73%
Курсовые разницы	(9 628)	7,51%	(2 212)	1,70%
Банковские услуги	(1 819)	1,42%	(1 001)	0,77%
Выплаты за счет средств целевого финансирования	(34 508)	26,90%	0	0,00%
Корректировка реализации	(359)	0,28%	(3 131)	2,41%
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	(3 041)	2,37%	(964)	0,74%
Расходы акционера	(2 081)	1,62%	(1 443)	1,11%
Расходы по прочей реализации	(351)	0,27%	(207)	0,16%
Создание резервов на предстоящую оплату отпусков	(602)	0,47%	(2 317)	1,78%
Создание резервов по судебным разбирательствам	(16 981)	13,24%	(33 877)	26,07%
Создание резервов по сомнительным долгам	(19 303)	15,05%	(28 788)	22,15%
Расходы по аннулированным производственным заказам	(5 667)	4,42%	(144)	0,11%
Реализация (ликвидация) ОС	(2 584)	2,01%	(13 827)	10,64%
Прочие расходы социального характера	(2 067)	1,61%	(3 584)	2,76%
Списание дебиторской задолженности	(1 556)	1,21%	(6 868)	5,28%
Штрафы, пени по налогам и сборам	(13 038)	10,16%	(6 117)	4,71%
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	(452)	0,35%	(9 403)	7,24%

Показатель	За 2022 год		За 2021 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Судебные расходы и арбитражные сборы	(1 363)	1,06%	(1 760)	1,35%
Корректировка по налогу на имущество	(5 616)	4,38%	0	0,00%
Прочие расходы	(3 759)	2,93%	(2 967)	2,28%

4. 19 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

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

Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	50 256	62 517
Постоянные разницы	23 405	24 310
Временные разницы, принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	46 139	3 190
Условный расход (доход)	10 051	12 503
Постоянный налоговый расход (доход)	5 104	4 862
Налоговая база	119 800	90 015
Ставка налога	20%	20%
Налог на прибыль, в т. ч.	(15 155)	(17 365)
Текущий налог на прибыль.	(23 960)	(18 003)
Отложенный налог на прибыль	8 805	638
Прочее	0	(2 980)

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены развернуто.

Влияние применения ФСБУ №6/2020 "Основные средства" на размер показателей строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 по состоянию на 31.12.2021 представлено в таблице:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Наименование показателя	На 31.12.2021 (до изменения)	На 31.12.2021 (после изменения)	Изменения
1180 «Отложенные налоговые активы» в т.ч.	22 946	115 369	92 423
Основные средства	2 016	7 015	4 999
Арендные обязательства	0	87 424	87 424
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	6 873	216 777	209 904
Основные средства	5 307	156 524	151 217
Проценты по обязательствам	0	58 686	58 686

Постоянные разницы сложились в том числе по следующим основаниям:

Вид постоянных разниц	2022 год	2021 год
Социальные расходы	(1 956)	(2 253)
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли, в том числе:	(995)	(866)
Безвозмездные (целевые) поступления	742	609
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	(3 041)	(1 393)
Налоговые санкции	(13 038)	(6 117)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(4)	(56)
Расходы по корпоративному управлению	(1 109)	(3 462)
Себестоимость продаж	(55)	(231)
Списание внеоборотных активов		(4 197)
Списание дебиторской задолженности	(3 185)	(5 730)
Управленческие расходы	(764)	(614)
ИТОГО постоянные разницы:	(23 405)	(24 310)

Временные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид временных разниц	2022 год	2021 год
Принятие к учету и погашение вычитаемых временных разниц по основным средствам, незавершенному производству, внеоборотным активам	(1 586)	(6 324)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Принятие к учету и погашение временных налогооблагаемых разниц по основным средствам, незавершенному производству	2 598	780
Принятие к учету и погашение временных налогооблагаемых разниц по резервам	(1 041)	
Принятие к учету и погашение вычитаемых временных разниц по резервам по сомнительным долгам, финансовым вложениям, обесценение ТМЦ, отпускам	44 055	8 734
ИТОГО временные разницы:	44 026	3 190

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

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

Тип акций	Кол-во	СКА	ЧП/убыток (тыс. руб.)*		Дивиденды (тыс. руб.)		БПА (руб.):**	
			2022	2021	2022	2021	2021	2020
Обыкновенные	307 017	307 017	35 101	42 172	0	0	114	137
Привилегированные	102 339	102 339			0	0	X	X

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

БПА – базовая прибыль на акцию

ЧП – прибыль (убыток) за период

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

СКА - средневзвешенное количество акций в обращении

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

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

6.1. Финансовые риски

Оценка финансовых рисков по следующим финансовым вложениям:

1. доля (100%) в уставном капитале организации АО «НИЦЭВТ-Энерго» в размере 393 990 тыс. руб.:
 - текущая рыночная стоимость не определяется;
 - обесценения финансового вложения не выявлено;
 - риск изменения цены (процентный риск), связанный с потерями в связи с изменением дивидендов по акциям, процентных ставок на рынке – не определяется;
 - риск ликвидности – коэффициент ликвидности соответствует уровню «удовлетворительный»;
 - риск невыплаты дивидендов (риск неплатежеспособности должника) – не оценен (по результатам работы за год организация прибыли нет), коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами соответствует уровню «удовлетворительный»;
 - риск полной потери собственного капитала в результате неправильного выбора вложения капитала – не выявлен.
 - деятельность - запущен проект «Газогенерация», выручка по итогам 2022 года составила 178 314 тыс.руб, за 2021 год - 119 044 тыс. руб. рост выручки за 2022 г. – 59 270 тыс.руб., что составляет 49,8 %;
 - вывод - Общество оценивает финансовый риск по вкладу в УК ООО «НИЦЭВТ-Энерго» как низкий.
2. займы процентные, предоставленные другим организациям:
 - АО «НИИ «Аргон» займ в размере 35 000 тыс. руб.
 - наличие обеспечения – отсутствует;
 - срок погашения 31.12.2023 г.;
 - обесценение финансового вложения не выявлено;
 - риск неплатежеспособности – не выявлено;
 - деятельность - утвержден План финансового оздоровления АО «НИИ «Аргон», предусматривающий погашение задолженности после реализации недвижимого имущества;
 - вывод – Общество оценивает финансовый риск по договору займа с АО «НИИ «Аргон» как средний.
 - АО «РТ-Финанс» краткосрочный займ (денежные эквиваленты) в размере 14 000 тыс. руб.
 - наличие обеспечения – отсутствует;
 - срок погашения 09.01.2023 г.;
 - обесценение финансового вложения – не выявлено;
 - риск неплатежеспособности – не выявлено;
 - вывод – Общество оценивает финансовый риск по договору займа с АО «РТ-Финанс» как низкий.

6.2. Информация о Событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, выявленные в 2022 году до утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, которые признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

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

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

7. Информация о связанных сторонах

7.1 Перечень связанных сторон

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Полное наименование или ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества
Государственная Корпорация «Ростех»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО «НИЦЭВТ»	03.2014	Контролирует организацию	
АО "ОБЪЕДИНЕННАЯ ПРИБОРОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО «НИЦЭВТ»	03.2019	Контролирует организацию	
Акционерное общество «Концерн радиостроения «Вега»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО «НИЦЭВТ»	10.12.2009	Контролирует организацию	60,26%
Общество с ограниченной ответственностью «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	АО «НИЦЭВТ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на вклады, составляющие уставный капитал ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	24.05.2012	Контролируется организацией	100%
Дзейтов Руслан Муссаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО "НИЦЭВТ"	11.01.2022	Влияние	
Музалевский Владимир Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2021	Влияние	
Клюйко Алексей Олегович	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2021	Влияние	
Сватков Леонид Жоржевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2021	Влияние	
Крайлюк Анатолий Дмитриевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2021	Влияние	
Волков Максим Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2021	Влияние	
Матвеев Виталий Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2021	Влияние	
Солодухин Константин Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2021	Влияние	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Шаронов Борисович	Станислав	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2022	Влияние	
Бардашевская Викторовна	Наталья	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2021	Влияние	
АО «НПФ «РОСТЕХ»				Негосударствен ный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организаций, являющихся связанными сторонами	

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

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

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

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

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

Целью создания «ОПК» является организация высокотехнологичного производства конкурентной продукции в области систем и средств связи, автоматизированных систем управления, радиоэлектронной безопасности и роботизированных комплексов, отвечающих потребностям Вооруженных Сил Российской Федерации и других специальных формирований, а

также конкурентоспособной продукции гражданского и двойного назначения, обладающей высоким экспортным потенциалом.

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

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

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
	Масленникова, д.231	лицом
ПАО "ИНТЕЛТЕХ"	7802030605, 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д.8	контролируется одним лицом
АО ПНИЭИ	5836649358, 440000, г. Пенза, ул. Советская, д.9	контролируется одним лицом
АО ПО "Электроприбор"	5835094992, 440028, Пензенская обл, Пенза г, Победы пр-кт, дом № 69	контролируется одним лицом
АО РАДИОЗАВОД	5835049799, 440039, г. Пенза, ул. Байдукова, д.1	контролируется одним лицом
АО ТЗ ОКТЯБРЬ	6829014768, 392029, г. Тамбов, ул. Бастионная, д.1	контролируется одним лицом
АО "ВНИИ "Сигнал"	3305708964, 601903, г. Ковров, Владимирская обл., ул. Крупской, д.57	контролируется одним лицом
АО "НПЦ "Вигстар"	7726687555, 117545, Москва, 1-ый Дорожный пр, д.8	контролируется одним лицом
АО "УНПП "Молния"	0275074110, 450076, Башкортостан Респ, Уфа г, Зенцова ул, дом № 70	контролируется одним лицом
АО "Авиационное оборудование" / АО "ТЕХНОДИНАМИКА"	7719265496, 105318, Москва г, Ибрагимова ул, дом № 29	контролируется одним лицом
АО "Аэроприбор-Восход"	7719021450, 105318, г. Москва, Ткацкая ул, дом № 19	контролируется одним лицом
АО "НИТИ им П.И.Снегирева"	5012071164, 143980, г. Железнодорожный, Московская обл., ул. Дачная, д. 28	контролируется одним лицом
АО "МЗ "САПФИР"	7726014172, 117545, г. Москва, Днепропетровский проезд, д. 4а, стр.3А	контролируется одним лицом
АО "ЦНИИ ЭИСУ"	7703824477, 123104, Москва, ул. Малая Бронная, д.2/7, стр.1	контролируется одним лицом
ООО Авиаавтоматика ОКБ	4632071042, 305040, г. Курск, ул. Запольная, 47	контролируется одним лицом
АО "ШВАБЕ-ИССЛЕДОВАНИЯ"	7733759899, 125371, Москва, Волоколамское ш, д.112, к.1, стр.3	контролируется одним лицом
АО "КОНЦЕРН "СИСТЕПРОМ"	7708753935, 105066, Москва г, Красносельская Нижн. ул, дом № 13, Стр.1	контролируется одним лицом
АО "ВО "Машприборинторг"	7719813840, 105318, Москва г, Ткацкая ул, дом № 19	контролируется одним лицом

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

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

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
Ревунова"	ул, дом № 13	лицом
АО "ВНИИ "ГРАДИЕНТ"	344010, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г, Соколова пр-кт, дом № 96	контролируется одним лицом
АО "НЦЛСК "АСТРОФИЗИКА"	125424, Москва г, Волоколамское ш, дом № 95	контролируется одним лицом

7.2 Операции со связанными сторонами.

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

Вид вознаграждения	2022 год	2021 год
Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	57 108	50 388
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), в т. ч.:	57 108	50 388
оплата труда	46 412	40 810
страховые взносы	10 696	9 578
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности).	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения.	0	0

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

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Торговая и прочая дебиторская задолженность:	87 616	74 144

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2022 год

Торговая дебиторская задолженность	22 065	73 970
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	2 855	5 605
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	8 490	0
Авансы поставщикам		-
Финансовые вложения:	57 036	53 637
Предоставленные займы	35 000	35 000
Проценты к получению	22 036	18 637
Дебиторская задолженность по поручительствам и обеспечениям		-
Итого активы:	144 652	127 781
Торговая и прочая кредиторская задолженность:	189 674	174 859
Торговая кредиторская задолженность	189 003	173 297
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	176 658	153 721
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	8 861	11 913
Прочая кредиторская задолженность	574	594
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	556	556
Авансы покупателей	97	968
Обязательства по выплате дивидендов	-	-
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	-	-
Итого обязательства:	189 674	174 859
Выданные по обязательствам связанных сторон поручительства и обеспечения	-	-
в т. ч. по обязательствам дочернего общества ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	-	-
Полученные от связанных сторон поручительства и обеспечения	-	-
Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации	-	-
в т. ч. основным обществом АО «Концерн «Вега»	-	-

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

Виды операций	Сумма операций	
	За 2022	За 2021
1	2	3
Выручка:	100 225	76 636
Реализация товаров (поставка НТП)	5 835	7 317
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	583	371
Оказание услуг, выполнение работ (НИОКР)	-	-
Арендная плата к получению	7 458	6 881
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	7 458	6 881
Прочие работы и услуги	86 349	62 438
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	76 756	52 732
Иные доходы	3 399	3 388
Проценты по предоставленным займам	3 399	2 962
Штрафные санкции, пени, неустойка	-	426
Соглашение о прощении долга	-	-
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	-	-
Итого доходы	103 624	80 024
Расходы:	238 681	177 220
Приобретение услуг, работ (НИОКР)		-
Приобретение, материалов, услуг, работ (консультационно-информац., аренда)	238 681	177 220
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	28 992	29 446
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	203 410	142 852

Виды операций	Сумма операций	
	За 2022	За 2021
1	2	3
Прочие расходы	-	576
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	-	556
Иные расходы	-	8 261
Дивиденды	-	8 261
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	-	8 261
Итого расходы:	268 681	185 481

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в рамках участия АО «Концерн «Вега» создан в размере 71 163 тыс. руб.

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

- АО "СКБ "ТОПАЗ" в размере 15 593,6 тыс. руб. (резерв в размере 15 593,6 тыс. руб.);
- АО «НИИ «Аргон» в размере 51 523,2 тыс. руб. (резерв в размере 51 523,2 тыс. руб.);
- АО «МРТИ РАН» в размере 5 057,7 тыс. руб. (резерв в размере 4 046,2 тыс. руб.).

по данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 71 163 тыс. руб.

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

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

Задолженность АО «ЦНИИ ЭИСУ» списана как безнадежная к взысканию на основании решения суда в размере 3 200 тыс. руб. за счет резерва по сомнительным долгам.

Задолженность АО «НИИССУ» перед АО «НИЦЭВТ» в размере 12 406 тыс. руб. признана сомнительной. По данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 12 406 тыс. руб.

Задолженность АО «НПП «СИГНАЛ» перед АО «НИЦЭВТ» в размере 624,9 тыс. руб. признана сомнительной. По данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 499,91 тыс. руб.

Генеральный директор
АО «НИЦЭВТ»



Дзейтов Руслан Муссаевич

«23» января 2023 г.