Открытое акционерное общество

«УралНИТИ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018 год.

г. Екатеринбург

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «УралНИТИ» за 2018 г., подготовленной исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Уральский научно-исследовательский институт», сокращенное название ОАО «УралНИТИ», ИНН/КПП 6659005604/665901001, зарегистрировано Управлением государственной регистрации субъектов предпринимательской деятельности Администрации г. Екатеринбурга 30.04.1993 г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «23» августа 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1026602949955

Юридический и почтовый адрес: 620027, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, 31

Численность сотрудников Общества на 31.12.2018 года составила 56 человек.

В 2018 г внесены изменения в Устав:

В 2018 году изменения в Устав Общества не вносились.

Решением Арбитражного суда Свердловской области от 30.08.2016г. по делу № А60-3534/2016 Открытое акционерное общество «Уральский научно-исследовательский технологический институт» (620027, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 31, ИНН 6659005604, ОГРН 1026602949955) признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство.

Определением Арбитражного суда Свердловской области от 20.11.2017 г. по делу № А60-3534/2016 конкурсным управляющим должника ОАО «УралНИТИ» утвержден Гавришов Максим Васильевич (454018, Челябинская область, г.Челябинск, а/я 13578, ИНН 744709461652, СНИЛС 020-882-184-34), член Ассоциация «СРО АУ «Южный Урал» (454080, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д.23, ИНН 7452033727, ОГРН 1027443766019).

С 01.03.2018 года введено внешнее управление, Внешним Управляющим назначен Гавришов Максим Васильевич.

Внешнее управление - процедура банкротства, применяемая к должнику, которая вводится параллельно с финансовым оздоровлением организации. Внешнее Управление в Обществе введено на период с 01.03.2018 года по 31.08.2019 года.

Разработан план внешнего управления, действующий с 01.06.2018 года, который утвержден на общем собрании кредиторов.

Целью плана является разработка мероприятий по решению задач, связанных с проведением процедуры внешнего управления в отношении ОАО «Уральский научно-исследовательский технологический институт», с учетом особенностей, предусмотренных законодательством о банкротстве.

Так как, основной целью в проведении мероприятия внешнего управления ставится - сохранность предприятия и восстановления его платежеспособности - проведение мероприятий по расчету по обязательствам включенным в реестр требований кредиторов и за реестровыми требованиями, в период 18 месяцев внешнего управления - административно-управленческий аппарат и ИТР направляет все свои усилия на заключение новых контрактов и выведение предприятия на уровень производства 2014-2015 гг.

ОАО «УралНИТИ» предлагает услуги по разработке проектов новых производств и реконструкции и технического перевооружения производственных предприятий, включающие в себя такие работы как:

- отработка продукции на технологичность с разработкой вариантов снижения трудоемкости ее изготовления;
- разработка оптимальных планировочных решений участков, как новых, так и старых цехов (при реконструкции);
- комплексная технологическая подготовка и организация производства;
- разработка и внедрение современных технологий;
- проектирование, изготовление и внедрение специального технологического оборудования и оснастки со сдачей заказчику «под ключ».

Данным направлением занимается специализированное подразделение института – Центр технологического проектирования, основным направлением деятельности которого является разработка исходной рабочей документации и чертежей для реконструкции и строительства новых предприятий и технических зданий, систем автоматизации и механизации технологических процессов на производстве, а также разработкой и внедрением рабочих технологических процессов на сложных объектах.

Специалисты технологического отдела занимаются проектами, связанными с планировкой производства, организацией технологических процессов, технологическими решениями по изготовлению сложных сборочных изделий и технико-экономической оценкой организации производства.

Помимо основного вида деятельности общество осуществляет вспомогательный вид деятельности – сдача в аренду собственного недвижимого имущества и оборудования.

В 2018 году:

1. Выполнены работы по разработке КД ООО «Энерготекс»;
2. Изготовлено оборудование и оказаны услуги по шефмонтажу оборудования по договору с АО НПК «УВЗ»;
3. Разрабатываются ТКП и ведутся переговоры по нефтяному сегменту;
4. Ведутся переговоры по заключению новых договоров с организациями, входящими в корпорацию Уралвагонзавод.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- проектные , опытно-конструкторские и технологические работы;
- научно-исследовательские работы;
- проектирование производств и объектов нефтяной и газовой промышленности;
- изготовление горношахтного оборудования;
- техническое обслуживание и ремонт оборудования для производств и объектов нефтяной и газовой промышленности;
- осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, оказание услуг в области защиты государственной тайны;
- строительные, монтажные, пуско-наладочные и отделочные работы;
- производство товаров народного потребления;
- производство продукции производственно-технического назначения;
- сдача помещений в аренду.

Деятельность Общества в 2018 году не подлежит лицензированию

1.2. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Название обособленного подразделения	Место нахождение	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует обособленное подразделение
Обособленное подразделение г.Альметьевск	**Татарстан, г.Альметьевск**		

Общество является учредителем ООО «УралНИТИ», дата внесения в ЕГРЮЛ 29.11.2018 года, ОГРН 1186658088374.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 440 000 руб.
Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Участниками Общества на 31.12.2018 г. являются:

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: ***Акционерное Общество "Научно-производственная корпорация "Уралвагонзавод" имени Ф.Э.Дзержинского***
Сокращенное фирменное наименование: ***АО "НПК"Уралвагонзавод"***

Место нахождения
622007 Россия, г.Нижний Тагил, Восточное шоссе 28
ИНН: ***6623029538***
ОГРН:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***25.5***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***34***

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

ФИО: ***Патлатый Юрий Михайлович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***7.5***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***10***

ФИО: ***Кузнецова Наталья Сергеевна***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***20.7***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***21.1***

ФИО: ***Мелюхов Олег Фёдорович***
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***25.9***
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***28.1***

Количество акций составляет 44031 акций: привилегированных акций 11008 штук по цене 10 рублей за штуку и 33023 обыкновенных по цене 10 рублей за штуку

Держателем реестра акционеров является ООО «ВРК».

1.4. Информация об органах управления

С 01.01.2018 года по 28.02.2018 года – Конкурсный Управляющий Гавришов Максим Васильевич, действующий на основании определения арбитражного суда Свердловской области от 20.11.2017 года по делу №А60-3534/2016.

С 01.03.2018 года по 11.10.2018 года – Внешний Управляющий Гавришов Максим Васильевич, действующий на основании постановления № 17АП-10422/2016-АК, принятого 12.03.2018 Семнадцатым Арбитражным апелляционным судом по делу № А60-3534/2016.

С 12.10.2018 года по 11.12.2018 года – Внешний Управляющий Курдюков Виктор Михайлович, действующий на основании Определения Арбитражного суда Свердловской области от 18.10.2018 по делу № А60-3534/2016.

С 13.10.2018 года по 31.12.2018 года – Внешний Управляющий Титов Александр Сергеевич, действующий на основании Определения суда Свердловской области по делу А60-3534/2016 от 17.12.2018г.

2. Раскрытие правил составления Бухгалтерской отчетности, основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Существенные отступления от установочных правил оценки статей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Существенные изменения и существенные корректировки данных за период предшествующий отчетному отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2018 год, утверждена приказом Конкурсного Управляющего от 29 декабря 2017 г. № 20П

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствует.

Данные об изменении в учетной политике на 2018 год отсутствуют.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Основные средства

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", с учетом обновлений п. 2 Постановления Правительства от 07.07.2016 № 640.

Основные средства, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатации и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Начисленный износ за весь период эксплуатации по группам основных средств составил 3 078 тыс. руб., в том числе:

Здания	1 630 тыс. руб. или 53%
Сооружения и передаточные устройства	270 тыс. руб. или 9 %
Машины и оборудования (кроме офисного)	- 1 145 тыс. руб. или 37%
Офисное оборудование	- 33 тыс. руб. или 1%

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

Переоценка основных фондов не производилась.

Отражено в бухгалтерской отчетности изменение добавочного капитала за счет выбытия переоцененных ранее основных средств за период с 2009-2018 год.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2018 года числится арендованное имущество стоимостью 2872 тыс. руб., это арендованный земельный участок УФК по управлению государственным имуществом.

2.2. Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА по изобретениям устанавливается от 20 лет, по полезным моделям от 10 лет, в остальных случаях при невозможности определения срока полезного

использования срок устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя организации. Определение срока полезного использования производится исходя из:
- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА

Организация вправе провести проверку на обесценение НМА.

На балансе Общества в составе нематериальных активов учтена стоимость исключительных прав патентообладателя на промышленные образцы и полезные модели.

Бухгалтерский учет нематериальных активов в организации организован в соответствии с ПБУ 14/2007 (Приказ Министерства финансов РФ от 27 декабря 2007 г. N 91н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007")
НМА отражены в балансе по остаточной стоимости, которая составляет 332 тыс. рублей.

2.3. Незавершенное строительство

Объекты незавершенного строительства на 31.12.2018 года отсутствуют

2.4. Материально-производственные запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы".

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются в учете на момент поступления первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней скользящей стоимости (т.е. средняя величина рассчитывается после каждого поступления материала и по этой себестоимости списание до поступления следующей партии). При проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной (средняя стоимость определяется на момент каждого отпуска материалов).

Реализация МПЗ в 2018 году не производилась.

ОАО «УралНИТИ» не создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

2.5. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. На балансе Общества на 31.12.2018 года остатки незавершенного производства составляют 327 432 тыс. руб.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. На балансе Общества на 31.12.2018 года остатки готовой продукции составляют 2 301 тыс. руб.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.7. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

Общество применяет следующую методику формирования резерва по сомнительной задолженности:

до 45 дней просрочки – не создаем,

от 45 до 90 дней – в размере 50% от суммы задолженности

свыше 90 дней – 100% от суммы задолженности.

В связи с процедурой банкротства в 2018 году резерв по сомнительным долгам не начислялся.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 6.8 настоящей пояснительной записки.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период в котором произошло изменение.

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

В 2018 году получение кредитов и займов отсутствует.

Сопоставимые отсутствуют.

2.9. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре и передаточным актом;

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение отсутствуют.

2.10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы;

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности

2.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и счет 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи».

Расходы по сдаче имущества в аренду также отражаются на счете 20 «Основное производство» по соответствующей аналитике.

2.12. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство);

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется (при необходимости можно указать, что дисконтирование применяется)

Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

Оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе на начало года в размере 2 137 тыс. рублей и на конец года в размере 1 145 тыс. рублей.

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном году составляет 1 670 тыс. рублей и списанная в счет затрат 678 тыс. рублей.

Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью составила 3 045 тыс. рублей.

Увеличение величины оценочного обязательства в отчетном году не производилось.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.14. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2018 году не вносились.

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за 2018 год не проводилось

3. Основными принципами формирования и действия системы внутреннего контроля ОАО «УралНИТИ» являются:

1. Принцип ответственности – каждый субъект работающий в организации должен нести экономическую, административную и дисциплинарную ответственность за ненадлежащее выполнение контрольных функций
2. Принцип сбалансированности – при определении обязанностей каждому субъекту контроля предписан объем прав и возможностей и наоборот.
3. Принцип подконтрольности каждого субъекта внутреннего контроля, работающего в организации - в должностных инструкциях необходимо предусматривать следующее условие: выполнение контрольных функций каждого субъекта должно быть подконтрольно на предмет качества другому субъекту внутреннего контроля без какого бы то ни было дублирования.
4. Принцип своевременного сообщения об отклонениях - информация об отклонениях должна быть представлена лицам, уполномоченным принимать решения по соответствующим отклонениям, в максимально короткие сроки.
5. Принцип заинтересованности администрации
6. Принцип компетентности, добросовестности и честности субъектов внутреннего контроля
7. Принцип постоянства - постоянное функционирование СВК позволит вовремя предупреждать о возможности возникновения отклонений, а также своевременно их выявлять.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции и оказания производственных и непроизводственных услуг, операции по купле-продаже товаров.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2015);*
2. *п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2015).*

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Выручка от продаж		**103 394**	**71 983**
В том числе:			
Аренда помещения		36 740	30 268
Продукция (услуги) производственного характера		66 654	41 715

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2015);*
2. *п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2015).*

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Себестоимость продаж		**19 872**	**62 616**
От выполнения работ, оказания услуг			
Себестоимость оказанных услуг		9 843	17 245
Себестоимость, выпущенной продукции		10 029	45 371

Расходы по НИОКР и технологическим работам в 2018 году не производились.

4.3. Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2015);*
2. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2015);*
3. *п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2015);*
4. *п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2015).*

4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ18/02 для учета расчетов по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль - это условная величина налога на прибыль, которая рассчитывается по данным бухгалтерского учета, за 2018 год она равна 231 тыс. рублей.

Условный доход по налогу на прибыль – это условная величина «экономии» по налогу на прибыль в силу того, что в бухгалтерском учете организации сформировался убыток, за 2017 год она равна 29 214 тыс. рублей.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составляют: ОНА (09 счет) – 39 921 тыс. рублей; ОНО (77 счет) – 47 360 тыс. рублей.

Налоговые ставки по сравнению с предыдущим периодом не изменялись.

Выбытие активов в 2018 году не было, суммы ОНА и ОНО в 2018 году не списывались.

4.5 Учет финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.
Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения.
Стоимость финансовых вложений при их выбытии, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2015);*
2. *15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.*

   В 2018 году по Акционеру АО «НПК «Уралвагонзавод» (доля в Уставном капитале ОАО «УралНИТИ» 25,5%) были совершены хозяйственные операции:
   - на поставку продукции по Договору № 3880/3у/428 на сумму 68 444 тысяч рублей;
   - на оказание услуг по Договору № 3880/3у/428 на сумму 415 тысяч рублей.

   Сальдо расчетов на 31.12.2018 года:
   - Кредиторская задолженность по Договору № 3880/3у/428– 7 843 тысяч рублей.

5.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не планируется.

5.3 Информация о поручительствах, гарантиях и залогах полученных и выданных

1. - открыт кредит в АКБ «Инвестторгбанк» на сумму 70 000 000,00 руб. (договор №16/ВКЛ-15-183 от 28.01.2015г., срок возврата 28.01.2017г.);
- получен заем от Мелюхова О.Ф. на сумму 27 547 793,00 руб. (договор б/н от 10.12.2015г., срок возврата 31.12.2017г.);
- получен заем от АО «НПК «УРАЛВАГОНЗАВОД» на сумму 2 060 888,72 руб. (договор № 79п от 25.06.2015г., срок возврата 25.08.2015г.);
- получен заем от АО «НПК «УРАЛВАГОНЗАВОД» на сумму 700 000,00 руб. (договор № 89п от 21.07.2015г., срок возврата 21.09.2015г.).

2. Кредитные обязательства перед АКБ «ИНВЕСТТОРГБАНК» обеспечены залогом (договор ипотеки № 16/зн-15-183 от 26.01.2015г.) на общую залоговую стоимость 82 732 621,00 руб. Срок действия- до полного исполнения обязательства заемщика по кредитному договору.

3. Договор поручительства № 636/58 от 20.08.2012г. обеспечивает исполнение ОАО «УралНИТИ» обязательств перед ОАО «ГИПРОНИИАВИАПРОМ» по дополнительному соглашению № 2 к Договору № 103-Д004/1-0863 от 29.11.2010г. Поручитель – ОАО «НПК «УРАЛВАГОНЗАВОД» Цена ДС №2 - 1 845 547 276,84 руб., размер обеспечения исполнения 256 908 378,90 руб. Срок действия договора - до полного исполнения ОАО «УралНИТИ» обязательств по «ДС №2 к договору».

5.4 Информация о бенефициарных владельцах

Среди физических лиц, владеющих акциями ОАО «УралНИТИ», лиц, относящихся к бенефициарным нет, связанные стороны у данных лиц отсутствуют.

5.5 Информация об инновациях и модернизации производства

Отсутствует

5.6 Сведения о природоохранной и экологической деятельности

Отсутствуют

5.7 Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности

Отсутствуют

5.8 Информация о сегментах

Организационная и управленческая структура ОАО «УралНИТИ», а также система внутренней отчетности не основываются ни на производимых товарах, работах, услугах, ни на географических регионах деятельности, следовательно информация о сегментах отсутствует (п. 20 ПБУ 12/2010).

5.9 Учет государственной помощи

Бюджетные средства в 2018 году не выделялись.

5.10 Информация по прекращаемой деятельности отсутствует

5.11 Информация об участии в совместной деятельности – отсутствует

5.12 Изменения оценочных знаний за данный отчетный период и будущие периоды – отсутствует.

5.13 Отчет о движении денежных средств

По состоянию на отчетную дату возможность привлечь дополнительные денежные средства у ОАО «УралНИТИ» отсутствует.

Внешний Управляющий _____ А.С. Титов

Главный бухгалтер _____ О.А. Занина

«27» марта 2019 г.