Открытое акционерное общество

«УралНИТИ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

г. Екатеринбург

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «УралНИТИ» за 2019 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 2019 г внесены изменения в Устав:

В 2019 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.

С 01.01.2019 года по 01.10.2019 года – Внешний Управляющий Титов Александр Сергеевич, действующий на основании Определения суда Свердловской области по делу А60-3534/2016 от 17.12.2018г.

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, и продлилось с 01.03.2018 по 01.10.2019.

Решением Арбитражного суда Свердловской области по делу №А60-3534/2016 от 02.10.2019г. ОАО «УралНИТИ» признано банкротом, открыто конкурсное производство на 6 месяцев до 02.04.2020 года, ИО Конкурсного Управляющего назначен Титов А.С.

На основании Определения Арбитражного суда Свердловской области от 08.11.2019 года по делу №А60-3534/2016 Конкурсным Управляющим Титов Александр Сергеевич.

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

В 2019 году:

1. Выполнены работы по разработке КД для ООО «УралНИТИ»;
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.

Деятельность Общества в 2019 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 31.12.2019 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 01.01.2019 года по 01.10.2019 года – Внешний Управляющий Титов Александр Сергеевич, действующий на основании Определения суда Свердловской области по делу А60-3534/2016 от 17.12.2018г.

С 02.10.2019 года по 07.11.2019 года – Исполняющий обязанности Конкурсного Управляющего Титов Александр Сергеевич;

С 08.11.2019 года по 31.12.2019 года – Конкурсный Управляющий Титов Александр Сергеевич.

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 2019 год, утверждена приказом Внешнего Управляющего от 26 декабря 2018 г. № 41П

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).

Данные об изменении в учетной политике на 2019 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 2 530 тыс. руб., в том числе:

Здания	1 630 тыс. руб. или 64%
Сооружения и передаточные устройства	270 тыс. руб. или 11 %
Машины и оборудования (кроме офисного)	- 605 тыс. руб. или 24%
Офисное оборудование	- 25 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.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2019 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 288 тыс. рублей.

2.3. Незавершенное строительство

Объекты незавершенного строительства на 31.12.2019 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).

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 31.12.2019 года остатки незавершенного производства составляют 274 709 тыс. руб.

Создан резерв под снижение НЗП на сумму 269 227 тыс.руб., в т.ч.:

1. Разработка программного продукта для собственных нужд (заказ 202, этапы с 1-33) – 8 340 тыс.рублей;
2. ТМС Групп (заказ 524 этап 1) – 2 780 тыс.рублей;
3. ООО Татнефть Пресскомпозит (заказ 826 этапы с 1.1-1.5) – 18 773 тыс.рублей;
4. АО Уралтрансмаш (заказ 836 этап 1) – 1 009 тыс.рублей;
5. ООО Алмаз Антей (заказ 838 этапы 4 и 3.6) – 4 931 тыс. рублей;
6. ОАО ГАП (заказ 863 этапы 2.1, 2.2, 2.4) – 233 394 тыс.рублей.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. На балансе Общества на 31.12.2019 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;

- по снижению стоимости НЗП.

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 2019 году резерв по сомнительным долгам начислен в размере 54 682 тыс.руб. Всего размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019 года составляет 58 394 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости НЗП был начислен, исходя из следующих положений, таких как:

• Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе в статье Запасы, однако ПБУ 5/01 к нему не применяется (п.4 ПБУ 5/01), в том числе в части создания резерва под обесценение.

• Бухгалтерский баланс должен включать числовые показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, которые должны раскрываться в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. (ПБУ 4/99)

• В учетной политике организации утверждаются способы оценки активов и обязательств (ПБУ 1/2008)

• Учетная политика организации должна обеспечивать большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности) (ПБУ 1/2008)

• В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных

стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то организация разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в пунктах 5 и 6 настоящего Положения, использует последовательно следующие документы:

а) международные стандарты финансовой отчетности;

б) положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;

в) рекомендации в области бухгалтерского учета. (ПБУ 1/2008)

• Согласно МСФО (IAS) 2 «Запасы»,

п. 8 к запасам также относятся готовая продукция или незавершенное производство организации, включая сырье и материалы, предназначенные для использования в процессе производства.

п. 9. Запасы должны оцениваться по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи.

п. 28. Себестоимость запасов может оказаться невозмещаемой в случае их повреждения, полного или частичного устаревания или снижения их цены продажи. Себестоимость запасов также может оказаться невозмещаемой в случае увеличения расчетных затрат на завершение производства или расчетных затрат на продажу. Практика списания запасов ниже себестоимости до уровня чистой возможной цены продажи согласуется с принципом, предусматривающим, что активы не должны учитываться по стоимости, превышающей сумму, которая, как ожидается, может быть получена от их продажи или использования.

п. 33. В каждом последующем периоде анализ чистой возможной цены продажи выполняется заново.

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.

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 2019 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 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 при необходимости применяется дисконтирование.

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 1 145 тыс. рублей и на конец года в размере 1 554 тыс. рублей.

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном году составляет 2 102 тыс. рублей и списанная в счет затрат 2 512 тыс. рублей.

Доначислена в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее недостаточностью составила 149 тыс. рублей.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.14. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2019 году вносились.

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за 2019 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 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Выручка от продаж		**115 908**	**103 394**
В том числе:			
Аренда помещения		41 177	36 740
Продукция (услуги) производственного характера		74 731	66 654

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 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Себестоимость продаж		**69 079**	**19 872**
От выполнения работ, оказания услуг			
Себестоимость оказанных услуг		45 815	9 843
Себестоимость, выпущенной продукции		23 264	10 029

Расходы по НИОКР и технологическим работам в 2019 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 2019 год отсутствует.

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 2019 год она равна 71 296 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) – 46 827 тыс. рублей; ОНО (77 счет) – 48 041 тыс. рублей.

Налоговые ставки по сравнению с предыдущим периодом не изменялись.

Выбытие активов в 2019 году не было, суммы ОНА и ОНО в 2019 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 2019 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 12 837 тысяч рублей;
   - на оказание услуг по Договору № 3880/3у/428 на сумму 1 424 тысяч рублей.

   Сальдо расчетов на 31.12.2019 года:
   - Дебиторская задолженность по Договору № 3880/3у/428– 6 418 тысяч рублей.

В 2019 году была создана дочерняя компания ООО «УралНИТИ» ИНН 6678097583 (доля в уставном капитале 10 000 рублей – 100%). По данной компании были совершены хозяйственные операции:

- на проектирование КД по договору 9899 от 03.10.2019 – 26,4 тысяч рублей;
- на проектирование КД по договору 9893 от 18.07.2019 – 2 230, 7 тысяч рублей;
- перечислены денежные средства в размере 1 236 тысяч рублей – для финансирования договора с ГАП.
- Дебиторская задолженность на 31.12.2019 составляет 3 493 тыс.руб.

5.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

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 2019 году не выделялись.

5.10 Информация по прекращаемой деятельности отсутствует

5.11 Информация об участии в совместной деятельности – отсутствует

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

5.14 Сведения о непрерывности деятельности - Непрерывность деятельности соблюдается, потому что в течение 12 месяцев с отчетной даты, предприятие будет осуществлять финансово-хозяйственную деятельность, но существенная неопределенность есть, так как:
- предприятие является банкротом
- имеет отрицательные чистые активы
- убыток
- текущие обязательства Организации превысили общую сумму ее активов.

В течении 12 месяцев:
- Организация будет осуществлять деятельность по сдаче в аренду имущества Организации;
- Будет производиться техническая инвентаризация объектов недвижимости Организации, для последующей реализации на торгах.
- Будет реализовано оставшееся имущество (ОС, ТМЦ, готовая продукция и т.д.) по прямым договорам и на торгах.
- Будут произведены работы по действующим договорам с Заказчиками (АО НПК «УВЗ», ООО «УралНИТИ») до полного исполнения обязательств сторонами.

5.13 Отчет о движении денежных средств

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

Конкурсный Управляющий _____ А.С. Титов

Главный бухгалтер _____ О.А. Занина

«26» марта 2020 г.