АО « НИИ «Сапфир»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО « НИИ «Сапфир» за 2018 год

г. Махачкала

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения ... 3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу ... 3
2.1. Нематериальные активы ... 3
2.2. Результаты исследований и разработок ... 4
2.3. Основные средства ... 5
2.4. Доходные вложения в материальные ценности ... 6
2.5. Финансовые вложения ... 7
2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения ... 8
2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения ... 9
2.6. Отложенные налоговые активы ... 9
2.7. Прочие внеоборотные активы ... 10
2.8. Запасы ... 10
2.9. Дебиторская задолженность ... 11
2.10. Денежные средства ... 12
2.11. Прочие оборотные активы ... 13
2.12. Уставный капитал ... 13
2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров ... 13
2.14. Переоценка внеоборотных активов ... 14
2.15. Добавочный капитал (без переоценки) ... 14
2.16. Резервный капитал ... 14
2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ... 15
2.18. Заемные средства ... 15
2.18.1. Долгосрочные заемные средства ... 15
2.18.2. Краткосрочные заемные средства ... 15
2.19. Отложенные налоговые обязательства ... 15
2.20. Резервы под условные обязательства ... 16
2.21. Прочие долгосрочные обязательства ... 16
2.22. Кредиторская задолженность ... 16
2.23. Доходы будущих периодов ... 16
2.24. Резервы предстоящих расходов ... 17
2.25. Прочие краткосрочные обязательства ... 17
3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках ... 17
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг ... 17
3.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг ... 18
3.3. Коммерческие расходы ... 18
3.4. Управленческие расходы ... 18
3.5. Прочие доходы и расходы ... 19
3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги ... 20
3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода ... 20
4. Прочие пояснения ... 20
4.1. Информация по сегментам ... 20
4.2. Операции со связанными сторонами ... 20
4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 22
4.4. События после отчетной даты ... 22

1. Основные сведения

АО «НИИ «Сапфир» зарегистрирован Решением Махачкалинской регистрационной палаты(рег. номер 272-р-94 от 14.06.1994г.)

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «НИИ «Сапфир» являются :

- Разработка и изготовление радиоаппаратуры
- Выполнение заказов для нужд государства

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя

- Коммерческая деятельность
- Посредническая деятельность

Активы организации в основном, расположены на территории Российской Федерации Республика Дагестан.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На31.12.2018 г.	На31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
7	7	15

Юридический адрес АО «НИИ «Сапфир», 367008,РД, г. Махачкала, ул. Атаева 2 «Б».

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и

обеспечении условий для использования актива в запланированных целях не значатся на балансе

Переоценка и обесценение нематериальных активов не проводится.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов: **нематериальные активы отсутствуют.**

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

По данной статье движения нет.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам ,предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по

которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка основных средств не производиться.

Амортизация по объектам основных средств начисляется по линейному методу. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств: в тыс. руб.

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2018	43572			0		43572
		2017	43572			0		43572
2	Машины и оборудование	2018	59126			1		59125
		2017	59126			0		59126
3	Транспортные средства	2018	0			0		0
		2017	153			153		0
4	Земельные участки	2018	1140			0		1140
		2017	1140			0		1140
5	Прочие	2018	2432			0		2432
		2017	2432			0		2432
	Итого	**2018**	**106270**			**1**		**106269**
		2017	**106423**			**153**		**106270**

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Здания и сооружения	14996	14597	14199
2	Машины и оборудование	58808	58790	58751
3	Транспортные средства	0	0	153
4	Прочие	3558	3558	3558
	Итого	**77362**	**76945**	**76661**

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	360 мес.
2	Машины и оборудование	162 мес.
3	Транспортные средства	0
4	Прочие	171 мес.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается: **по данной статье движения нет**

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
2	Объекты внешнего благоустройства
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
5	Прочие
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	13755,0	13755,0	13755,0
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных

средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности: **по данной статье движения нет**.

2.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При

исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Акции			
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ			
1.3.	Прочие **ООО «ЧОП «Бастион»**	**40**	**40**	**40**
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы			
4	Прочие			
	Итого	**40**	**40**	**40**

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2014 и 2015 году: по данной статье изменения не было.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость: по данной статье движения нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений: по данной статье движения нет.

Иное использование финансовых вложений: по данной статье движения нет.

2.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения: **по данной статье движения нет.**

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2014 и 2015 году:

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется: **по данной статье движения нет**.

Резерв под обесценение финансовых вложений: **по данной статье движения нет.**

Иное использование финансовых вложений: по данной статье движения нет.

2.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Незавершенное строительство	1824	1824	1824
2	Прочие			
	Итого	1824	1824	1824

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**15883**	**15883**	**16053**
2	Затраты в незавершенном производстве	**164815**	**165873**	**163787**
3	Готовая продукция и товары для перепродажи			
4	Товары отгруженные			

5	Расходы будущих периодов			**5**
6	Прочие запасы и затраты			
	Итого	**180698**	**181756**	**179850**

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии: по средней себестоимости.

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	по средней себестоимости
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	по средней себестоимости
3	Топливо	по средней себестоимости
4	Запасные части	по средней себестоимости
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	по средней себестоимости

Иное использование запасов: по данной статье движения нет

Резерв под обесценение материально–производственных запасов: по данной статье движения нет.

2.8. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1.	**Долгосрочная дебиторская задолженность**	**228,0**	**917,0**	**0**
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	228,0	639,0	0
1.2	Расчеты по авансам выданным	0	0	0
1.3	Беспроцентные займы			
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам,			

	инвестициям			
1.5	Расчеты по прочим операциям		**278**	**0**
2.	**Краткосрочная дебиторская задолженность**		**1957,0**	**8643,0**
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	3492,0	0	3845,0
2.2	Расчеты по авансам выданным	0	0	2427,0
2.3	Беспроцентные займы			
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5	Расчеты по прочим операциям	2664,0	1957,0	2371,0
	Итого	**6384,0**	**2874,0**	**8643,0**

Крупнейшими дебиторами являются[*указать до 10 дебиторов*]:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2018
1	АО «Азимут» г. Москва	3492,0
2	ОАО «НПО «ЛЭМЗ»	228,0

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резерв по сомнительным долгам	0	0	0

2.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на

рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Касса	0	0	0
2	Рублевые счета	143	1440	0
3	Валютные счета	110	110	67
	Итого	**253**	**1550**	**67**

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, иные оборотные активы организации[по данной статье движения нет].

2.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Уставный капитал	1085	1085	1085

2.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования. По данной статье движения нет.

2.13. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражается уменьшение в следствия выбытия основных средств в сумме –движения нет.

2.14. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал. По данной статье - **движения нет.**

2.15. Резервный капитал

По строке 1360«Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ«Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	381	381	381
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами			
	Итого	381	381	381

2.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Нераспределенная прибыль	102629	80582	80708

2.17. Заемные средства

2.17.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией. По данной статье движения нет.

2.17.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510«Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими кредиторами являются следующие:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2017, тыс. руб.
1	*АО ПО «Азимут»*	*Руб.*	*31.12.2019г.*	*8430,0*

2.18. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Отложенные налоговые обязательства	365	24114	23665

2.19. Резервы под условные обязательства

Строка 1430 «Резервы под условные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» по данной статье **-движения нет**.

2.20. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации. По данной статье **-движения нет.**

2.21. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Поставщики и подрядчики	42026	39199	44643
2	Задолженность перед персоналом организации	629	301	301
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	8	0	120
4	Задолженность по налогам и сборам	1229	1309	2805
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1435	1435	1435
6	Авансы полученные	20237	20236	18694
7	Прочие кредиторы	1288	3565	1196
	Итого	66852	66045	69194

2.22. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены: по данной статье **-движения нет.**

2.23. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	439	389	380
2	Резерв по единовременной выплате	0	0	0
3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	0	0	0
4	Прочие резервы			
	Итого	439	389	380

2.24. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации. По данной статье- **движения нет.**

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	Продукция, товары		
2	Работы, услуги	0	89
	Итого	**0**	**89**

3.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Структура себестоимости продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	Материальные затраты	0	0
2	Топливо и энергия на технологические цели	0	0
3	Амортизация основных произв. фондов	0	0
4	Расходы на оплату труда	0	11
5	Отчисления на социальное страхование	0	3
6	Прочие	0	73
	Итого	0	87

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок-движения по статье нет.

№	Наименование показателя	За 2018год	За 2017 год
1	Транспортные расходы		
2	Расходы на рекламу		
3	Расходы на проведение выставок		
4	Прочие		
	Итого		

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией, движения по статье нет.

№	Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	3552	2433
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	353	298
3	Прочие	1881	1081
	Итого	**5786**	**3812**

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2018 год	За 2017 год
1	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	8637	11216
3	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	0	2076
4	Пени и % по суду	0	487
5	Доход от продажи основных средств	6	100
3	Прочие доходы	2	45
	Итого	8645	13924

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2018год	За 2017 год
1	Услуги банка	14	17
2	Штрафы, пени, неустойки	124	458
3	Налоги	641	650
4	Аренда	295	2869
5	Списание затрат с незавершенного производства за счет собственных средств	1058	651
6	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности		3965
7	Затраты прошлого года, выявленные в отчетном году		23
8	Членский взнос	35	35
9	Госпошлина, исполнительный сбор	10	198
10	Прочие расходы	358	552
	Итого	**2535**	**9418**

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2018год	За 2017 год
1	Отложенные налоговые активы	0	0
2	Отложенные налоговые обязательства	84	(449)
3	Текущий налог на прибыль	465	373

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400«Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка)организации.

№	Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-57	-126

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по сегментам по данной статье -движения нет

4.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на

товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции организации с лицами, входящими в Государственную корпорацию «Ростехнологии».

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	**За 2018год**	**За 2017 год**
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
[*Наименование контрагента*]		
Приобретение продукции, работ, услуг		
[*Наименование контрагента*]		

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	**На 31.12.2018**	**На 31.12.2017**	**На 31.12.2016**
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
[*Наименование контрагента*]			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:			
[*Наименование контрагента*]			
Кредиторская задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность			
[*Наименование контрагента*]			
Краткосрочная кредиторская задолженность			
[*Наименование контрагента*]			
Займы и кредиты, подлежащие погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты			
[*Наименование контрагента*]			
Займы и кредиты, подлежащие погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты			
[*Наименование контрагента*]			

4.3. Условные обязательства и условные активы отсутствуют

4.4. События после отчетной даты отсутствуют

Генеральный директор _____ Тагилаев А.Р.

Главный бухгалтер _____ Данильченко А.В.

13 марта 2019г