ООО "ТИТАН-АУДИТ"

Исх. №751-01/АЗ-2021

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора
ООО «ТИТАН-АУДИТ»
о бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт«Центрпрограммсистем»
за 2020 год

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам закрытого акционерного общества «Научно – исследовательский институт «Центрпрограммсистем»**

***Мнение***

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт «Центрпрограммсистем» (далее по тексту- Общество; ОГРН 1026900539467, Российская Федерация, 170024, г.Тверь, пр.50 лет Октября, д.3А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Прочая информация***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придём к выводу о том, что в нём содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

***Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

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

Совет директоров в лице его председателя отвечает за корпоративное управление и несёт ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом.

***Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

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

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

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

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

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

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

**Генеральный директор**
**ООО «ТИТАН-АУДИТ»,**
**руководитель задания по аудиту** **М.Л. Ершова**

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000792
выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» на неограниченный срок
приказ от 20.08.2012 № 23.
Действительный член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 21606085473

**Аудитор:**
**Общество с ограниченной ответственностью «ТИТАН-АУДИТ»**
Место нахождения: 170034, г.Тверь, пр.Победы, д. 3
Основной государственный регистрационный номер 1026900520052
Действительный член (свидетельство о членстве №8090
от 14.11.2016, ОРНЗ 11606056920) Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество».

25.03.2021

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Бухгалтерский баланс**
**на 31 декабря 2020 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (число, месяц, год) | |
| Организация ЗАО НИИ ЦПС | по ОКПО | 00230757 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 6904008332 |
| Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения | по ОКВЭД 2 | 62.01 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 / 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |

Местонахождение (адрес) 170024, Тверская обл, г.Тверь, пр-кт.50 лет октября, д.3 а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ТИТАН-АУДИТ"

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 6905029889 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1026900520052 |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 декабря 2020 г.[3] | На 31 декабря 2019 г.[4] | На 31 декабря 2018 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 3 565 | 197 | 233 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 14 827 | 8 131 | 11 160 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | 203 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 126 | 1 191 | 171 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 4 926 | 4 865 | 5 203 |
| | в том числе: - расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев | | 4 926 | 4 865 | 5 203 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 23 444 | 14 384 | 16 970 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 238 575 | 156 555 | 128 645 |
| | в том числе: | | | | |
| | - материалы и другие аналогичные ценности | | 48 024 | 16 750 | 37 505 |
| | - затраты в незавершенном производстве | | 190 551 | 139 805 | 90 486 |
| | - расходы будущих периодов | | - | - | 654 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 6 148 | 516 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 164 757 | 121 469 | 126 723 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 125 | 3 | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 196 241 | 238 684 | 222 635 |
| | в том числе: | | | | |
| | - денежные средства на расчетных счетах | | 196 241 | 238 684 | 222 635 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 19 684 | 3 225 | 5 373 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС с полученных авансов | | 16 759 | 2 857 | 5 373 |
| | расходы будущих периодов | | 2 840 | 368 | - |
| | денежные документы | | 85 | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Итого по разделу II | 1200 | 620 382 | 526 084 | 483 892 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 643 826 | 540 468 | 500 862 |

Форма 0710001 с.

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 декабря 20 20 г.[3] | На 31 декабря 20 19 г.[4] | На 31 декабря 20 18 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** [6] | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 8 563 | 8 563 | 8 563 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | ( - ) [7] | ( - ) | ( - ) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 71 | 71 | 71 |
| | Резервный капитал | 1360 | 2 141 | 2 141 | 2 141 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 379 377 | 414 415 | 389 849 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 390 152 | 425 190 | 400 624 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 24 | 30 | 22 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 24 | 30 | 22 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 211 964 | 108 899 | 98 092 |
| | в том числе: - поставщики и подрядчики | 1521 | 5 100 | 24 381 | 20 809 |
| | - перед персоналом организации | 1522 | - | - | - |
| | - перед внебюджетными фондами | 1523 | - | - | - |
| | - расчеты по налогам и сборам | 1524 | 19 260 | 41 065 | 30 935 |
| | - авансы полученные | 1525 | 186 751 | 39 803 | 46 313 |
| | - прочие кредиторы | 1526 | 853 | 3 650 | 35 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 41 686 | 5 587 | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | 762 | 2 124 |
| | в том числе: НДС с выданных авансов | 1551 | - | 762 | 2 124 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 253 650 | 115 248 | 100 216 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 643 826 | 540 468 | 500 862 |

Руководитель _____ Куприянов К.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет о финансовых результатах**

за 2020 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710002 |
| Дата (число, месяц, год) | |
| по ОКПО | 00230757 |
| ИНН | 6904008332 |
| по ОКВЭД 2 | 62.01 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12267 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация ЗАО НИИ ЦПС

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | За 2020 г.[3] | За 2019 г.[4] |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка [5] | 2110 | 584 311 | 692 077 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | ( 543 493 ) | ( 645 326 ) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 40 818 | 46 751 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | ( 461 ) | ( 494 ) |
| | Управленческие расходы | 2220 | ( - ) | ( - ) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 40 357 | 46 257 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 705 | 377 |
| | Проценты к уплате | 2330 | ( - ) | ( - ) |
| | Прочие доходы | 2340 | 291 | 94 |
| | Прочие расходы | 2350 | ( 50 352 ) | ( 12 850 ) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (8 999) | 33 878 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (7 894) | (9 312) |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | ( 6 835 ) | ( 10 324 ) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (1 059) | 1 012 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (16 893) | 24 566 |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | За 2020 г.[3] | За 2019 г.[4] |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода [6] | 2500 | (16 893) | 24 566 |
| | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ Куприянов К.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет об изменениях капитала

за 2020 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | |
| по ОКПО | 00230757 |
| ИНН | 6904008332 |
| по ОКВЭД 2 | 62.01 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12267 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация ЗАО НИИ ЦПС

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код НИ/стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г.[1] | 3100 | 8 563 | ( - ) | 71 | 2 141 | 389 849 | 400 624 |
| За 2019 г.[2] | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 24 566 | 24 566 |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 24 566 | 24 566 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | ( - ) |
| в том числе: убыток | 3221 | x | x | x | x | ( - ) | ( - ) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | ( - ) | x | ( - ) | ( - ) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | ( - ) | x | ( - ) | ( - ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | ( - ) | - | - | x | - | ( - ) |
| уменьшение количества акций | 3225 | ( - ) | - | - | x | - | ( - ) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | ( - ) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | ( - ) | ( - ) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г.[2] | 3200 | 8 563 | ( - ) | 71 | 2 141 | 414 415 | 425 190 |
| За 2020 г.[3] Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | (16 893) | (16 893) |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | (16 893) | (16 893) |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( 18 145 ) | ( 18 145 ) |
| в том числе: убыток | 3321 | x | x | x | x | ( - ) | ( - ) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | ( - ) | x | ( - ) | ( - ) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | ( - ) | x | ( - ) | ( - ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | ( - ) | - | - | x | - | ( - ) |
| уменьшение количества акций | 3325 | ( - ) | - | - | x | - | ( - ) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | ( - ) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | ( 18 145 ) | ( 18 145 ) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[3] | 3300 | 8 563 | ( - ) | 71 | 2 141 | 379 377 | 390 152 |

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

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | На 31 декабря 2018 г.[1] | Изменения капитала за 2019 г.[2] | | На 31 декабря 2019 г.[2] |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | На 31 декабря 2020 г.[3] | На 31 декабря 2019 г.[2] | На 31 декабря 2018 г.[1] |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 390 152 | 425 190 | 400 624 |

Руководитель _____ Куприянов К.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " февраля 2021 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о движении денежных средств

за 2020 г.

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 |
| | Дата (число, месяц, год) | |
| Организация ЗАО НИИ ЦПС | по ОКПО | 00230757 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 6904008332 |
| Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения | по ОКВЭД 2 | 62.01 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 / 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 2020 г.[1] | За 2019 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 663 773 | 700 611 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 662 982 | 693 535 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 791 | 7 076 |
| Платежи - всего | 4120 | ( 682 402 ) | ( 683 148 ) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | ( 245 377 ) | ( 317 262 ) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | ( 370 550 ) | ( 313 307 ) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | ( - ) | ( - ) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | ( 12 126 ) | ( 10 465 ) |
| прочие платежи | 4129 | ( 54 349 ) | ( 42 114 ) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (18 629) | 17 463 |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 2020 г.[1] | За 2019 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 3 | 776 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 3 | 738 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | 38 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | ( 8 739 ) | ( 2 190 ) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | ( 7 609 ) | ( 1 441 ) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | ( - ) | ( - ) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | ( 1 125 ) | ( 741 ) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | ( - ) | ( - ) |
| прочие платежи | 4229 | ( 5 ) | ( 8 ) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (8 736) | (1 414) |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 2020 г.[1] | За 2019 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Платежи - всего | 4320 | ( 15 078 ) | ( - |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | ( - ) | ( - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | ( 15 078 ) | ( - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | ( - ) | ( - |
| прочие платежи | 4329 | ( - ) | ( - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (15 078) | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (42 443) | 16 049 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 238 684 | 222 635 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 196 241 | 238 684 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель Куприянов К.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " февраля 2021 г.

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

Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. (млн. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | |
| | | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы – всего** | 5100 | За 20 20 г.1) | 378 | ( 181 ) | - | ( - ) | - | ( 36 ) | - | - | - | 378 | ( 217 ) |
| | 5110 | За 20 19 г.2) | 378 | ( 145 ) | - | ( - ) | - | ( 36 ) | - | - | - | 378 | ( 181 ) |
| в том числе: программа для ЭВМ | 5101 | За 20 20 г.1) | 180 | ( 64 ) | - | ( - ) | - | ( 18 ) | - | - | - | 180 | ( 82 ) |
| | 5111 | За 20 19 г.2) | 180 | ( 46 ) | - | ( - ) | - | ( 18 ) | - | - | - | 180 | ( 64 ) |
| полезная модель | 5102 | За 20 20 г.1) | 171 | ( 90 ) | - | ( - ) | - | ( 18 ) | - | - | - | 171 | ( 108 ) |
| | 5112 | За 20 19 г.2) | 171 | ( 72 ) | - | ( - ) | - | ( 18 ) | - | - | - | 171 | ( 90 ) |
| товарный знак | 5103 | За 20 20 г.1) | 27 | ( 27 ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 27 | ( 27 ) |
| | 5113 | За 20 19 г.2) | 27 | ( 27 ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 27 | ( 27 ) |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 20 г.4) | На 31 декабря 20 19 г.2) | На 31 декабря 20 18 г.5) |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | 351 | 351 | 351 |
| в том числе: программа для ЭВМ | 5121 | 180 | 180 | 180 |
| полезная модель | 5122 | 171 | 171 | 171 |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 20 г.4) | На 31 декабря 20 19 г.2) | На 31 декабря 20 18 г.5) |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | 1 | 1 | 1 |
| в том числе: товарный знак | 5131 | 1 | 1 | 1 |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР – всего** | 5140 | За 20 20 г.1) | - | ( - ) | 7 658 | ( - ) | - | ( 4 254 ) | 7 658 | ( 4 254 ) |
| | 5150 | За 20 19 г.2) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| в том числе: ОКР | 5141 | За 20 20 г.1) | - | ( - ) | 7 658 | ( - ) | - | ( 4 254 ) | 7 658 | ( 4 254 ) |
| | 5151 | За 20 19 г.2) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| **Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего** | 5160 | За 20 20 г.1) | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5170 | За 20 19 г.2) | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | 5161 | За 20 20 г.1) | | | | | |
| | 5171 | За 20 19 г.2) | | | | | |
| **незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего** | 5180 | За 20 20 г.1) | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5190 | За 20 19 г.2) | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | 5181 | За 20 20 г.1) | | | | | |
| | 5191 | За 20 19 г.2) | | | | | |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | Выбыло | | начислено амортизаций6) | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация6) | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация6) | | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация 6) | первоначальная стоимость 3) | накопленная амортизация6) |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | 5200 | За 20 20 г.1) | 59 427 | ( 51 296 ) | 11 020 | ( 6 565 ) | 6 563 | ( 4 322 ) | - | - | 63 882 | ( 49 055 ) |
| | 5210 | За 20 19 г.2) | 58 215 | ( 47 055 ) | 3 075 | ( 1 863 ) | 1 863 | ( 6 104 ) | - | - | 59 427 | ( 51 296 ) |
| в том числе: машины и оборудование | 5201 | За 20 20 г.1) | 56 954 | ( 49 246 ) | 10 828 | ( 6 546 ) | 6 546 | ( 4 221 ) | - | - | 61 236 | ( 46 921 ) |
| | 5211 | За 20 19 г.2) | 55 900 | ( 44 960 ) | 2 784 | ( 1 730 ) | 1 730 | ( 6 016 ) | - | - | 56 954 | ( 49 246 ) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | За 20 20 г.1) | 2 473 | ( 2 050 ) | 192 | ( 19 ) | 17 | ( 101 ) | - | - | 2 646 | ( 2 134 ) |
| | 5212 | За 20 19 г.2) | 2 315 | ( 2 095 ) | 291 | ( 133 ) | 133 | ( 88 ) | - | - | 2 473 | ( 2 050 ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | 5220 | За 20 20 г.1) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | 5230 | За 20 19 г.2) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | 5221 | За 20 20 г.1) | | | | | | | | | | |
| | 5231 | За 20 19 г.2) | | | | | | | | | | |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| **Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п основных средств - всего** | 5240 | За 20 20 г.1) | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5250 | За 20 19 г.2) | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *в том числе:* | | | | | | | |
| | 5241 | За 20 20 г.1) | | | | | |
| | 5251 | За 20 19 г.2) | | | | | |

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

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 20 20 г.1) | За 20 19 г.2) |
|---|---|---|---|
| **Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего** | 5260 | 86 | 65 |
| в том числе: *машины и оборудование* | 5261 | 86 | 65 |
| **Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:** | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | | |

## 2.4.Иное использование основных средств

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 20 г.4) | На 31 декабря 20 19 г.2) | На 31 декабря 20 18 г.5) |
|---|---|---|---|---|
| **Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе** | 5280 | - | - | - |
| **Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом** | 5281 | - | - | - |
| **Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе** | 5282 | - | - | - |
| **Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом** | 5283 | 64 521 | 12 236 | 10 571 |
| **Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации** | 5284 | - | - | - |
| **Основные средства, переведенные на консервацию** | 5285 | - | - | - |
| **Иное использование основных средств** (*залог и др.*) | 5286 | | | |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | код НИ/стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка7) | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка7) |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка7) | | | | |
| **Долгосрочные - всего** | 5301 | За 20 20 г.1) | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | 5311 | За 20 19 г.2) | 144 | 59 | - | ( 144 ) | 59 | - | - | - | - |
| в том числе: вексель | 5302 | За 20 20 г.1) | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | 5312 | За 20 19 г.2) | 144 | 59 | - | ( 144 ) | 59 | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | 5305 | За 20 20 г.1) | 3 | - | 1 125 | ( 3 ) | - | - | - | 1 125 | - |
| | 5315 | За 20 19 г.2) | - | - | 741 | ( 738 ) | - | - | - | 3 | - |
| в том числе: предоставленные займы | 5306 | За 20 20 г.1) | 3 | - | 1 125 | ( 3 ) | - | - | - | 1 125 | - |
| | 5316 | За 20 19 г.2) | - | - | 741 | ( 738 ) | - | - | - | 3 | - |
| **Финансовых вложений - итого** | 5300 | За 20 20 г.1) | 3 | - | 1 125 | ( 3 ) | - | - | - | 1 125 | - |
| | 5310 | За 20 19 г.2) | 144 | 59 | 741 | ( 882 ) | 59 | - | - | 3 | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 20 г.4) | На 31 декабря 20 19 г.2) | На 31 декабря 20 18 г.5) |
|---|---|---|---|---|
| **Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего** | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | | | |
| **Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего** | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | | | |
| **Иное использование финансовых вложений** | 5329 | - | - | - |

# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| **Запасы -всего** | 5400 | За 20 20 г.1) | 156 555 | ( - ) | 656 697 | ( 574 677 ) | - | - | X | 238 575 | ( - ) |
| | 5420 | За 20 19 г.2) | 128 645 | ( - ) | 696 402 | ( 668 492 ) | - | - | X | 156 555 | ( - ) |
| в том числе: материалы и другие аналогичный ценности | 5401 | За 20 20 г.1) | 16 750 | ( - ) | 34 130 | ( 2 856 ) | - | - | 29 849 | 48 024 | ( - ) |
| | 5421 | За 20 19 г.2) | 37 505 | ( - ) | 1 262 | ( 22 017 ) | - | - | 144 520 | 16 750 | ( - ) |
| затраты в незавершенном производстве | 5402 | За 20 20 г.1) | 139 805 | ( - ) | 622 567 | ( 571 821 ) | - | - | 23 180 | 190 551 | ( - ) |
| | 5422 | За 20 19 г.2) | 90 486 | ( - ) | 695 140 | ( 645 821 ) | - | - | 5 264 | 139 805 | ( - ) |
| расходы будущих периодов | 5403 | За 20 20 г.1) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5423 | За 20 19 г.2) | 654 | ( - ) | - | ( 654 ) | - | - | - | - | ( - ) |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 20 г.4) | На 31 декабря 20 19 г.2) | На 31 декабря 20 18 г.5) |
|---|---|---|---|---|
| **Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего** | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | | | |
| **Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего** | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | | | |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8) | погашение | списание на финансовый результат8) | восстановление резерва | | | |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность – всего** | 5501 | За 20 20 г.1) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5521 | За 20 19 г.2) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| в том числе: | 5502 | За 20 20 г.1) | | | | | | | | | | |
| | 5522 | За 20 19 г.2) | | | | | | | | | | |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность – всего** | 5510 | За 20 20 г.1) | 121 469 | ( - ) | 133 351 | - | ( 90 052 ) | ( 11 ) | - | - | 164 757 | ( - ) |
| | 5530 | За 20 19 г.2) | 126 723 | ( - ) | 72 510 | - | ( 77 706 ) | ( 58 ) | - | - | 121 469 | ( - ) |
| в том числе: авансы выданные | 5511 | За 20 20 г.1) | 10 821 | ( - ) | 24 027 | - | ( 10 682 ) | ( - ) | - | - | 24 166 | ( - ) |
| | 5531 | За 20 19 г.2) | 16 224 | ( - ) | 10 711 | - | ( 16 114 ) | ( - ) | - | - | 10 821 | ( - ) |
| покупатели и заказчики | 5512 | За 20 20 г.1) | 49 505 | ( - ) | 100 291 | - | ( 43 003 ) | ( - ) | - | - | 106 793 | ( - ) |
| | 5532 | За 20 19 г.2) | 52 519 | ( - ) | 38 674 | - | ( 41 688 ) | ( - ) | - | - | 49 505 | ( - ) |
| прочие | 5513 | За 20 20 г.1) | 61 143 | ( - ) | 9 033 | - | ( 36 367 ) | ( 11 ) | - | - | 33 798 | ( - ) |
| | 5533 | За 20 19 г.2) | 57 980 | ( - ) | 23 125 | - | ( 19 904 ) | ( 58 ) | - | - | 61 143 | ( - ) |
| **Итого** | 5500 | За 20 20 г.1) | 121 469 | ( - ) | 133 351 | - | ( 90 052 ) | ( 11 ) | - | X | 164 757 | ( - ) |
| | 5520 | За 20 19 г.2) | 126 723 | ( - ) | 72 510 | - | ( 77 706 ) | ( 58 ) | - | X | 121 469 | ( - ) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 20 г.4) | | На 31 декабря 20 19 г.2) | | На 31 декабря 20 18 г.5) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| **Всего** | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5541 | | | | | | |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9) | погашение | списание на финансовый результат9) | | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность – всего** | 5551 | За 20 20 г.1) | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5571 | За 20 19 г.2) | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | 5552 | За 20 20 г.1) | | | | | | | |
| | 5572 | За 20 19 г.2) | | | | | | | |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность – всего** | 5560 | За 20 20 г.1) | 108 899 | 209 860 | - | ( 106 777 ) | ( 18 ) | - | 211 964 |
| | 5580 | За 20 19 г.2) | 98 092 | 98 276 | - | ( 87 469 ) | ( - ) | - | 108 899 |
| в том числе: поставщики | 5561 | За 20 20 г.1) | 24 381 | 5 100 | - | ( 24 363 ) | ( 18 ) | - | 5 100 |
| | 5581 | За 20 19 г.2) | 20 809 | 24 381 | - | ( 20 809 ) | ( - ) | - | 24 381 |
| авансы полученные | 5562 | За 20 20 г.1) | 39 803 | 184 647 | - | ( 37 699 ) | ( - ) | - | 186 751 |
| | 5582 | За 20 19 г.2) | 46 313 | 29 180 | - | ( 35 690 ) | ( - ) | - | 39 803 |
| прочие | 5563 | За 20 20 г.1) | 3 650 | 853 | - | ( 3 650 ) | ( - ) | - | 853 |
| | 5583 | За 20 19 г.2) | 35 | 3 650 | - | ( 35 ) | ( - ) | - | 3 650 |
| расчеты по налогам и сборам | 5564 | За 20 20 г.1) | 41 065 | 19 260 | - | ( 41 065 ) | ( - ) | - | 19 260 |
| | 5584 | За 20 19 г.2) | 30 935 | 41 065 | - | ( 30 935 ) | ( - ) | - | 41 065 |
| **Итого** | 5550 | За 20 20 г.1) | 108 899 | 209 860 | - | ( 106 777 ) | ( 18 ) | X | 211 964 |
| | 5570 | За 20 19 г.2) | 98 092 | 98 276 | - | ( 87 469 ) | ( - ) | X | 108 899 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 20 г.4) | На 31 декабря 20 19 г.2) | На 31 декабря 20 18 г.5) |
|---|---|---|---|---|
| **Всего** | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | 5591 | | | |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 20 20 г.1) | За 20 19 г.2) |
|---|---|---|---|
| **Материальные затраты** | 5610 | 106 495 | 269 055 |
| **Расходы на оплату труда** | 5620 | 329 172 | 277 292 |
| **Отчисления на социальные нужды** | 5630 | 41 643 | 36 834 |
| **Амортизация** | 5640 | 4 356 | 6 140 |
| **Прочие затраты** | 5650 | 113 034 | 105 818 |
| **Итого по элементам** | 5660 | 594 700 | 695 139 |
| **Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.** | 5670 | (50 746) | (49 319) |
| **Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.** | 5680 | - | - |
| ***Итого расходы по обычным видам деятельности*** | 5600 | 543 954 | 645 820 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | 5700 | 5 587 | 41 686 | ( 5 587 ) | ( - ) | 41 686 |
| в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | 5701 | 5 587 | 41 686 | ( 5 587 ) | ( - ) | 41 686 |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря 20 20 г.[4] | На 31 декабря 20 19 г.[2] | На 31 декабря 20 18 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| **Полученные – всего** | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | | | |
| **Выданные- всего** | 5810 | 4 856 | 896 | 1 200 |
| в том числе: иные виды - обеспечение выполнения обязательств по контрактам | 5811 | 4 856 | 896 | 1 200 |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 20 20 г.1) | | За 20 19 г.2) | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Получено бюджетных средств — всего** | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>на текущие расходы | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | | - | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| **Бюджетные кредиты — всего** 20 20 г.1) | 5910 | - | - | - | - |
| 20 19 г.2) | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе:<br>20 20 г.1) | 5911 | | | | |
| 20 19 г.2) | 5921 | | | | |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
# К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
# ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
# «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ «ЦЕНТРПРОГРАММСИСТЕМ»
# за 2020 год

## РАЗДЕЛ 1.
### 1.1. Сведения об Обществе

| № п/п | Наименование | Значение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Полное наименование организации | Закрытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт «Центрпрограммсистем» |
| 2. | Сокращенное наименование организации | ЗАО НИИ ЦПС |
| 3. | Юридический адрес | РФ, 170024, г.Тверь, проспект 50 лет Октября, д.3А |
| 4. | Фактический адрес | РФ, 170024, г.Тверь, проспект 50 лет Октября, д.3А |
| 5. | Регистрационный номер и дата регистрации | Общество зарегистрировано Постановлением Администрации Пролетарского района г. Твери за № 89 от 30.09.1992), Свидетельство серия П, рег.№ 89-92.<br>Свидетельство о внесении записи о государственной регистрации юридического лица в ЕГРЮЛ, образованного до 01.01.2002: серия 69 № 000443260 от 01.11.2002; ОГРН 1026900539467 (МРИ МНС №1 по Тверской области).<br>Свидетельство о государственной регистрации изменений, не связанных с внесением изменений в учредительные документы : серия 69 № 001572210 выдано 26.07.2006 Межрайонной ИФНС России №10 по Тверской области; ГРН 2066950131356.<br>Записи о внесении изменений в ГРЮЛ в связи с изменениями, внесенными в учредительные документы, подтверждены:<br>- свидетельством от 26.12.2003 серия 69 № 000778303 ГРН 2036900093448<br>- свидетельством от 14.09.2004 серия 69 № 000784986 ГРН 2046900066398<br>- свидетельством от 26.07.2006 серия 69 № 001572211 ГРН 2066350131378<br>- свидетельством от 30.11.2006 серия 69 № 001576781 ГРН 2066950248242<br>- свидетельством от 29.10.2007 серия 69 № 001556136 ГРН 2076952247843<br>- свидетельством от 15.04.2008 серия 69 № 001700803 ГРН 2086952365619<br>- свидетельством от 01.12.2008 серия 69 № 001747941 ГРН 2086952614923<br>- свидетельством от 06.04.2009 серия 69 № 001785805 ГРН 2096952082984<br>- внесением записи в ЕГРЮЛ от 04.07.2016 за ГРН 2166952488811 |
| 6. | Код ИНН/Код КПП | ИНН 6904008332/ КПП 695001001 |
| 7. | Идентификационный код ОКПО | 00230757 |
| 8. | Код органа государственной власти ОКОГУ | 4210008 |
| 9. | Код территории по ОКАТО | 28401375000 |

| | | |
|---|---|---|
| 10. | Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД | 62.01 – разработка компьютерного программного обеспечения<br><br>Дополнительные виды деятельности:<br><br>74.90 – деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки;<br><br>72.19 – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;<br><br>71 - 20 – технические испытания, исследования, анализ и сертификация |
| 11. | Код собственности ОКФС | 16 |
| 12. | Код организационно-правовой формы ОКОПФ | 67 |
| 13. | Код территорий муниципальных образований (ОКТМО) | 28701000 |

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного решением общего собрания акционеров (Протокол № 5 от 06.03.1996) и зарегистрированного Тверской городской регистрационной палатой 15 апреля 1996г. (серия Г, регистрационный № 177-91).

Последняя новая редакция Устава, утвержденного общим собранием акционеров (Протокол № 23 от 19.11.2007г., Протокол № 24 от 03.04.2008г), зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 12 15.04.2008 (ГРН 2086862365619).

ЗАО НИИ ЦПС осуществляет деятельность в области информационных технологий в части:

• проведения теоретических и экспериментальных исследований в области программных средств вычислительной техники, автоматизированных систем управления и систем обработки информации, интеллектуальных и обучающих систем;

• разработки и внедрения у заказчика программных средств, автоматизированных систем и систем обработки информации;

• производства и поставки программных средств и оказания научно-технических услуг по их сопровождению и внедрению;

• оказания услуг по аттестации объектов информатизации на соответствие специальным требованиям и защите информации, составляющей государственную тайну;

• прочих видов деятельности в области программного обеспечения, средств обработки информации, программно-технических комплексов, создания и использования баз данных и информационных ресурсов.

В 2020г. основным видом деятельности признана разработка компьютерного программного обеспечения (код по ОКВЭД 62.01).

### 1.2. Сведения об обособленных подразделениях

Общество имеет действующие обособленные структурные подразделения без отдельного баланса и расчетного счета, зарегистрированные как:

| *№ п/п* | *Наименование* | *Адрес* | *Дата регистрации* |
|---|---|---|---|
| 1. | «41 отделение ЗАО НИИ ЦПС» КПП 770132001 | г. Москва, Армянский пер.,7, офис 59а | 15.01.2007г. |
| 2. | «Филиал ЗАО НИИ ЦПС» КПП 781145001 | г. Санкт-Петербург, Обводного канала наб. д.93, литера А | 16.06.2009г. |

### 1.3. Сведения об органах управления

#### 1.3.1. Сведения о Совете Директоров

Управляющим органом Общества является Совет директоров, который осуществляет общее руководство деятельностью ЗАО НИИ ЦПС, за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания акционеров Общества.

Решением Годового общего собрания акционеров (протокол 38 от 29.09.2020г.) на 2020 г. избраны следующие кандидаты в Совет директоров:

| № п/п | Наименование | Дата рождения | Сведения об образовании | Должность | Доля (%) участия в УК по состоянию на 11.03.2020г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Куприянов Валерий Петрович | 16.08.1947 | Высшее - в 1971г окончил Калининский политехнический институт | Финансовый директор ЗАО НИИ ЦПС | 20,969% |
| 2. | Литвинов Александр Валерьевич | 19.09.1975 | Высшее – в 1997г. окончил Ставропольскую государственную сельскохозяйственную академию | Член правления-Заместитель генерального директора-руководитель Комплекса развития систем АСУ АО «РТИ»; Генеральный директор АО «НПК «ВТиСС» | 0 |
| 3. | Куприянов Кирилл Валерьевич | 14.06.1978 | Высшее – в 2006г окончил Тверской государственный технический университет | Генеральный директор ЗАО НИИ ЦПС | 10,000% |
| 4. | Соколов Сергей Николаевич | 13.02.1954 | Высшее – в 1976г окончил Калининский государственный университет | Заместитель генерального директора ЗАО НИИ ЦПС по науке | 0 |
| 5. | Карпов Владимир Викторович | 26.12.1953 | Высшее – в 1977г окончил Московский энергетический институт | Первый заместитель генерального директора ЗАО НИИ ЦПС | 0,005 |

К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- созыв годового и внеочередного собрания акционеров Общества;
- утверждение повестки дня собрания;
- определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в собрании;
- определение размера вознаграждений и компенсаций Генеральному директору;
- размещение Обществом ценных бумаг;
- приобретение и выкуп Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных законодательством России;
- рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций;
- определение размера оплаты услуг аудитора;
- использование резервного и иных фондов Общества;
- утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок деятельности органов управления Общества;
- создание филиалов и открытие представительств Общества;
- заключение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества в случаях, предусмотренных законодательством России, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров действующим законодательством РФ.

Совет директоров в лице его председателя отвечает за корпоративное управление и несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Председателем Совета директоров избран финансовый директор ЗАО НИИ ЦПС Куприянов Валерий Петрович (протокол заседания Совета директоров №5 от 29.09.2020г.)

Вознаграждение членам Совета директоров в 2020г. не начислялось и не выплачивалось.

### 1.3.2. Сведения о ревизионной комиссии

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия, которая подотчетна только Собранию акционеров и не зависит в своей деятельности от Генерального директора и Совета директоров.

В Ревизионную комиссию на основании Решения общего собрания акционеров (протокол 38 от 29.09.2020г.) на 2020 г. были избраны следующие кандидатуры:

| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Должность |
|---|---|---|
| 1. | Андреева Ольга Борисовна | Главный бухгалтер ООО «КИРА» |
| 2. | Никонова Галина Георгиевна | Главный бухгалтер ОАО «ИВА» |
| 3. | Большакова Марина Анатольевна | Главный бухгалтер ОАО «НПОЦ» |

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии в отчетном году не начислялось и не выплачивалось.

### 1.3.3. Сведения об исполнительном органе акционерного общества

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

| № п\п | Должность | Ф.И.О. | Срок работы в течение проверяемого периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2. | Протокол № 35 от 22.06.2018г. (избран с 23.06.2018 сроком на 3 года)<br>Приказ №73а о вступлении в должность ген. директора от 22.06.2018г. | Куприянов Кирилл Валерьевич | С 23.06.2018г.<br>по настоящее время |

1. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего Собрания акционеров или Совета директоров Общества.
2. Генеральный директор без доверенности действует и совершает сделки от имени ЗАО НИИ ЦПС, в том числе представляет его интересы, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.
3. Генеральный директор организует выполнение решений Собрания и Совета директоров, несет персональную ответственность за организацию работ и создание условий по защите государственной тайны в Обществе
4. Система управления предприятия построена по иерархическому принципу. Во главе системы – Генеральный директор, которому подчинены заместители Генерального директора по отдельным направлениям и руководители обеспечивающих и обслуживающих подразделений. В подчинении заместителей Генерального директора находятся руководители функциональных отделений и отделов предприятия.

## РАЗДЕЛ 2.

### 2.1. Состояние внутреннего контроля в Обществе.

Контрольные функции в отношении Общества осуществляются ревизионной комиссией и бухгалтерской службой ЗАО НИИ ЦПС.

Во исполнение Федерального закона « О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 Обществом разработано Положение о внутреннем контроле совершаемых фактов хозяйственной жизни (Протокол заседания Совета директоров от 11.12.2017г.). В Положении отражена система организации внутреннего контроля (СВК), которая обеспечивает вовлеченность всех подразделений Общества и всех компонент концепции СВК. При этом Общество под системой внутреннего контроля подразумевает процесс, организованный и осуществляемый руководством, а также другими сотрудниками, для того чтобы обеспечить достаточную уверенность в достижении целей с точки зрения надежности финансовой (бухгалтерской) отчетности, эффективности и результативности хозяйственных операций и соответствия деятельности экономического субъекта нормативным правовым актам.

В результате внедрения СВК решаются следующие основные задачи:

- своевременное выявление и анализ рисков в деятельности Общества;
- обеспечение достоверности финансовой и управленческой информации, а также отчетности Общества;
- обеспечение сохранности активов Общества и эффективного использования ресурсов Общества;
- содействие построению оптимальной организационной структуры Общества;
- обеспечение эффективности управления активами, включая обеспечение их сохранности, собственным капиталом, обязательствами Общества.
- и т.д.

### 2.2. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

**Отраслевые риски**

При исполнении заказов на поставку продукции или на выполнение работ с длительным циклом производства от шести и более месяцев в основном устанавливаются фиксированные и твердо фиксированные цены, которые регламентируются Заказчиком и могут пересматриваться только по его инициативе.

Отсутствие единой методики проверки фактически произведенных затрат по работам, выполняемым в рамках ГОЗ по всем уровням кооперации.

Условия контрактов по работам, выполняемым в рамках ГОЗ, Головным заказчиком которых является Министерство промышленности и торговли, предусматривают смешанное финансирование: средства федерального бюджета и внебюджетные (собственные) источники финансирования. Данные контракты, покрываемые бюджетным финансированием только части стоимости работ, являются заведомо убыточными, что в конечном итоге требуют привлечения либо дополнительных инвестиций, либо средств за счет прибыли предприятия.

**Страховые и региональные риски**

Общество ведет деятельность в интересах военной области Российской Федерации, осуществляя закупки необходимых материалов в отсутствии производства наиболее значимых из них на территории РФ, и подвержено всем рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в странах-производителях. Порядок закупки комплектующих изделий только у отечественных производителей пока находится в Министерстве обороны в подготовительной стадии разработки.

**Финансовые риски**

На протяжении 2020 г. продолжена работа по увеличению объема выполняемых работ.

Но в свете последних событий, обрушившихся на всю мировую общественность (эпидемия COVID-19), незамедлительно привели к проблемам как в мировой экономике, так и в отдельных регионах, в т.ч. и в России.

Нестабильное положение дел в рыночной экономике из-за вируса и рухнувшая цена на нефть спровоцировала сильный скачок курса евро и доллара по отношению к рублю.

Вследствие чего, произошло увеличение стоимости закупок комплектующих и материалов, раннее запланированных и включенных в структуру государственных контрактов; дефицит финансирования; срыв сроков выполнения работ, предусмотренных договорными условиями, и т.п. Дополнительный пересмотр сроков, цены действующих контрактов в сторону увеличения и необходимого прибавочного финансирования не предусмотрен. По этим причинам происходит существенное снижение рентабельности продаж, что в конечном итоге может привести к убыточному финансовому результату в целом по предприятию.

Таким образом, учитывая, что основными потребителями продукции и работ являются государственные заказчики, финансируемые из федерального бюджета, Общество постоянно находится в зоне рисков функционирования федерального бюджета.

**Правовые риски**

Правовые риски связанны с деятельностью Общества, в том числе:

- с изменением налогового законодательства – влияют так же, как и на всех субъектов рынка;
- с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте может быть ограничено;
- с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности.

**Риски, связанные с деятельностью Общества**

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе риски, связанные с:

- возможной потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества – отсутствуют на отчетную дату.

**2.3. Информация об участии в совместной деятельности**

В 2020 году Общество не заключало договоров простого товарищества и не вело совместной деятельности с каким-либо юридическим лицом.

**2.4. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

В течение 2020 года Общество не заключало договоров доверительного управления имущества с каким-либо юридическим лицом.

**2.5. Информация о событиях после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых невозможна достоверная оценка пользователями бухгалтерской отчетности финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, отсутствуют.

События после отчетной даты, требующие корректировки показателей отчетности, отсутствуют.

По данным оценки, проведенной Обществом на 31.12.2020 года, не существует и не предвидится после отчетной даты обстоятельств, препятствующих непрерывности деятельности в обозримом будущем.

**2.6. Информация о совершенных обществом в отчетном году крупных сделках**

В отчетном году крупные сделки, выходящие за пределы обычной хозяйственной деятельности, признаваемые таковыми в соответствии со ст. 78 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» не совершались.

**2.7. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2020 году Обществом не принимались решения по прекращению каких-либо видов деятельности.

**2.8. Информация о заключенных обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность**

В отчетном году не заключались сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, признаваемые таковыми в соответствии со ст. 81 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

**2.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах**

На забалансовом счете 015 банковские гарантии, выданные коммерческими банками в обеспечение выполнения Обществом своих обязательств перед заказчиками, отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, таких как:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.;

Обществом не зафиксировано.

На текущую дату сведения о текущих судебных процессах, в которые вовлечено общество:

*В процессе рассмотрения Арбитражным судом г. Москвы находится дело А40-175107/20

- Истец – ЗАО НИИ ЦПС, Ответчик – АО НПП «Стрела»;

- суть (предмет) спора – оплата за выполненные работы в размере 6 010 294,42 руб. и неустойка за просрочку оплаты в размере 375 493,14 руб.;
- вероятность удовлетворения иска - высокая.

*В процессе рассмотрения Арбитражным судом г. Москвы находится дело № А40-228366/20
- Истец – АО НПП «Стрела», Ответчик – ЗАО НИИ ЦПС;
- суть (предмет) спора – штраф в размере 921 202,58 руб. и неустойка за просрочку выполнения работ 932 346,92 руб.;
- вероятность удовлетворения иска – низкая.

### 2.10. Информация о среднесписочной численности и уровне средней заработной платы

| Наименование показателя | 2019г. | 2020г. |
|---|---|---|
| Средняя численность (чел.) всего: | 383 | 377 |
| Фонд заработной платы (тыс. руб.) всего:<br>- в том числе: заработная плата АУП, общетехнических и общехозяйственных служб | 277 292<br>59 034 | 329 172<br>72 795 |
| Среднемесячная заработная плата по предприятию (руб.) | 60 333 | 72 761 |
| Среднемесячная заработная плата основных сотрудников (руб.) | 61 655 | 76 852 |
| Среднемесячная заработная плата АУП, общетехнических и общехозяйственных служб (руб.) | 55 903 | 61 275 |

По предоставленной информации Территориальными органами Федеральной службы государственной статистики по Тверской области (№ ЕИ-71-01/309-ДР от 19.02.2021г.) за период с января по декабрь 2020г. среднемесячная заработная плата по виду деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения» (ОКВЭД 62.01) составила 79 974 руб.

### 2.11. Информация о связанных сторонах по состоянию на 11.03.2021г.

| № п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, % | Занимаемая должность в организации | Занимаемые должности в других организациях | | Связанные лица (группа лиц) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Наименование организации | Занимаемая должность | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Куприянов Кирилл Валерьевич | Член Совета директоров юридического лица<br>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица<br>Лицо принадлежит к той группе лиц, | 29.09.2020 | 10,00 % | Генеральный директор | ООО «Алнет»<br><br>ООО «Аннет» | Генеральный Директор<br><br>Генеральный директор | ООО «Аннет»<br>ООО «Алнет»<br>ООО «Домашние Компьютерные Сети»<br>ООО «ДКС-Регион»<br>ООО «Кирк» | 100%<br>76%<br>26%<br>26%<br>100%<br>24% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | к которой принадлежит данное юридическое лицо | | | | | | ООО «Профиль+»<br>ОАО «НПОЦ»<br>ООО «ДИС» | 4,95%<br>75%<br>4,9% |
| 2 | Куприянов Валерий Петрович | Председатель Совета директоров юридического лица<br>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества | 29.09.2020 | 20,97% | Финансовый директор | ОАО «НПОЦ» | Председатель совета директоров | ООО «Аквамарин»<br>ЗАО «ОЦ «Октябрьский»<br>ОАО «НПОЦ»<br>ООО «ТВИК-2»<br>ООО «Арендасервис»<br>ООО «НПО АВК» | 36,4%<br>75%<br>100%<br>33,097%<br>33,1%<br>50%<br>13%<br>13% |
| 3 | Карпов Владимир Викторович | Член Совета директоров юридического лица | 29.09.2018 | 0,005% | Первый заместитель генерального директора | - | - | ОАО «НПОЦ» | 1,39% |
| 4 | Соколов Сергей Николаевич | Член Совета директоров юридического лица | 29.09.2018 | 0 | Заместитель генерального директора по науке | - | - | ОАО «НПОЦ» | 2,795% |
| 5 | Литвинов Александр Валерьевич | Член Совета директоров юридического лица | 29.09.2018 | 0 | - | АО «НПК «ВТ и СС» | Генеральный директор | - | - |
| 6 | Куприянова Тамара Алексеевна | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества | 11.03.2019 | 34,252% | - | ОАО «НПОЦ» | Член Совета директоров | ООО «ТВК»<br>ООО «ТВИК-2»<br>ООО «ДЦО»<br>ОАО «НПОЦ»<br>ООО «ЦПС-СК»<br>ООО «РБП» | 75%<br>50%<br>75%<br>19,99%<br>50%<br>100% |
| 7 | Акционерное общество «РТИ» | Лицо имеет право распоряжаться | 14.10.2020 | 25,001% | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества | | | | | | | |
| 8 | Куприянова Ирина Валерьевна | Член семьи руководителя юридического лица | 22.11.2012 | 0,125 % | - | ОАО «НПОЦ»<br><br>ООО «Кира»<br><br>ООО «Арендасервис»<br><br>ООО «Арендапрофи»<br><br>ИП Куприянова И.В. | Генеральный директор, Член Совета директоров<br><br>Директор<br><br>Директор<br><br>Директор | ОАО «НПОЦ»<br><br>ООО «Кира»<br><br>ООО «Арендасервис»<br><br>ЗАО ОЦ «Октябрьский»<br><br>ООО «БЦ «Октябрьский»<br><br>ООО «ДЦО»<br><br>ООО «Арендапрофи»<br><br>ООО «ТВК» | 10%<br><br>100%<br><br>20%<br><br>25%<br><br>50%<br><br>25%<br><br>10%<br><br>25% |
| 9 | Куприянов Александр Кириллович | Член семьи руководителя юридического лица | 03.07.2012 | 0,001 % | - | ООО «Смартстрим»<br><br>ООО «ТВИК-2»<br><br>ООО «РБП» | Генеральный директор<br><br>Директор<br><br>Директор | ООО «Смартстрим» | 50% |
| 10 | Куприянова Анна Николаевна | Член семьи руководителя юридического лица | - | - | - | ООО «Профиль+» | Директор | ООО «Профиль+» | 76% |
| 11 | Новиков Андрей Николаевич | - | 21.07.2020 | - | Заместитель директора центра по разработке УТС | ООО «НПО АВК» | Генеральный директор | - | - |

Бенефициаром Общества является Председатель Совета директоров ЗАО НИИ ЦПС Куприянов Валерий Петрович.

**2.12. Информация по отношениям со связанными с ЗАО НИИ ЦПС сторонами.**

– ЗАО НИИ ЦПС заключает коммерческие договоры с некоторыми связанными сторонами.

– типы и цели операций – в соответствии с условиями договоров;

– стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям отсутствуют;

– условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также формы расчетов осуществляются в соответствии с условиями заключённых договоров;

– резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствуют;

– списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

**2.13. Информация об учетной политике и ее изменениях**

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н.

Учетная политика ЗАО НИИ ЦПС по бухгалтерскому и налоговому учету на 2020г. утверждена Приказом № 2ф от 10.12.2019г.

**Состав информации**:

2.13.1. Проведенный анализ источников финансирования и формирования объемов выполняемых работ в целом по объединению за последние пять лет показывает, что основная доля выручки принадлежит напрямую либо через соисполнительские работы - заказчикам Государственного оборонного заказа.

Порядок определения состава затрат и ведение раздельного учета по каждому государственному заказу определяется в соответствии с:

- Федеральным законом от 29.12.2012г. № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе»;
- Приказом Министерства промышленности и энергетики РФ от 08.02.2019г. № 334 «Об утверждении порядка определения состава затрат на производство продукции оборонного назначения, поставляемой по государственному оборонному заказу»;
- Постановлением Правительства РФ от 19.01.1998г. № 47 «О правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета финансово-хозяйственной деятельности».

Поэтому для упрощения и сближения учета ЗАО НИИ ЦПС отражает состав затрат и в бухгалтерском и в налоговом учетах позаказным методом, при котором объектами по обычным видам деятельности являются:

- для работ и услуг – заказ (договор, контракт), в случае, если условиями заключенных договоров (контрактов) предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), заказом является отдельный этап;
- для продукции по заказам – заказ (договор, контракт, гарантийное письмо), в случае, если условиями заключенных договоров (контрактов) предусмотрена поэтапная сдача продукции, заказом является отдельный этап;
- для продукции по производственному заказу – заказ на отдельную партию продукции (распоряжение руководителя организации).

2.13.2. В связи с утверждением Порядка определения состава затрат на производство продукции оборонного назначения (Приказ Министерства промышленности и энергетики РФ от 08.02.2019г. № 334), начиная с 2019г. все расходы на участие в симпозиумах, семинарах, конференциях, связанных с государственным оборонным заказом, учитываются в составе накладных расходов (25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы»).

Остальные затраты данной категории учитываются в составе косвенных расходов на счете 27 «Расходы на рекламу» и в полном объеме списываются в текущем отчетном периоде на счет 90.2.1. «Себестоимость продаж».

2.13.3. Собранные затраты на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанные с обслуживанием подразделений, занятых изготовлением полуфабрикатов и готовых изделий и проведением специальной проверки комплектующих и материалов, используемых для производственных нужд, ежемесячно распределяются между объектами учета (заказами) изготовления продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг пропорционально заработной плате работников, непосредственно участвующих в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, учтенной на счетах 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства».

2.13.4. Собранные затраты на счете 26 «Общехозяйственные расходы», связанные с выполнением нескольких договоров (контрактов и т. д.), обслуживанием основного производства, содержанием аппарата управления, общетехнических и общехозяйственных подразделений, ежемесячно распределяются между объектами учета (заказами) изготовления продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг пропорционально заработной плате работников, непосредственно участвующих в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, ученной на счете 20 «Основное производство».

В соответствии с п.20 Приказа Министерства промышленности и энергетики РФ от 08.02.2019г. № 334 на продукцию внутризаводского оборота общехозяйственные расходы не распределяются.

2.13.5. Для обобщения расходов, связанных с выполнением НИОКР и научно-технических услуг, применяется 20 «Основное производство».

Для расходов, связанных с изготовлением полуфабрикатов и готовых изделий и проведением специальной проверки комплектующих и материалов, используемых для производственных нужд (внутризаводской оборот), применяется счет 23 «Вспомогательные производства», которые списываются со счета 23 в дебет счетов 10 «Материалы», 20 «Основное производство» и 21 «Полуфабрикаты собственного производства и расходы по специальной проверке ТМЦ» .

2.13.6. Лимит признания активов объектами основных средств (далее ОС), приобретенных за плату, составляет сумму более 40 тыс. рублей и сроком службы более 12 месяцев; ОС признаются в учете в оценке фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации (п. 8 и п. 9 ПБУ 6/01);

2.13.7. Нематериальные активы, полученные в пользование (предоставление права использования) на основании лицензионных договоров, заключенных в установленном законодательством РФ порядке, учитываются на забалансовом счете 012 «Права на использование НМА» в оценке , определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре (п. 37-39 ПБУ 14/2007). Платежи за предоставленное право использования нематериальным активом включаются в расходы отчетного периода в течение срока действия договора в виде доли фиксированного платежа, учтенного как расходы будущих периодов на 97 счете.

2.13.8. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат и учитываются на счете 58 (п. 44 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом МФ РФ № 34н и п. 9 и п. 21 ПБУ 19/02). Учет векселей производится по стоимости каждой единицы. Дисконт начисляется от даты выдачи векселя до ранней даты его предъявления.

2.13.9. В настоящей годовой отчетности суммы авансов выданных (полученных) и НДС с авансов отражены развернуто.

Авансы, полученные в сумме 186 751 тыс. руб., в т.ч. НДС в сумме 16 759 тыс. руб., отражены в составе кредиторской задолженности (код 1525), при этом НДС в указанной сумме отражен в составе прочих оборотных активов (1261).

Расшифровка представлена в Бухгалтерском балансе.

2.13.10. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении условий, предусмотренных п.5 ПБУ 8/2010:

- существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной деятельности, исполнения которой не может избежать;
- в результате исполнения данной обязанности произойдет уменьшение экономических выгод;
- сумма расходов, которые связаны с выполнением этой обязанности, может быть обоснованно определена.

По состоянию на 31.12.2020 года отражены «Оценочные обязательства» в сумме 41 686 тыс. руб., учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (раздел 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2020г. (Приложение №3 к приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. №66н). Расчет производится в соответствии с порядком, установленным в п.2.7.1.1 Учетной политики организации на 2020г.

В отчетном периоде в соответствии с п.2 ПБУ 8/2010 не создавались «Оценочные обязательства» по договорам, предусматривающим выполнение части работ за счет внебюджетных (собственных) источников финансирования.

По мере необходимости может создавать резерв на покрытие предвиденных расходов по каждой отдельной партии/единицы продукции, в отношении которой соответствующим договором предусмотрен гарантийный срок ремонта. Сумма резерва определяется на основании данных, указанных в договоре, и отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в момент реализации данной продукции. В течение

всего срока действия обязательства по гарантийному ремонту использование резерва осуществляется в соответствии с п. 21 и п. 22 ПБУ 8/2010. В текущем периоде вышеуказанный резерв не создавался.

2.13.11. Перед подготовкой бухгалтерской отчетности по приказам генерального директора была проведена инвентаризация, нематериальных активов, долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, задолженности учредителям по выплате доходов.

По результатам проведенной инвентаризации расхождений с бухгалтерским учетом не выявлено.

Все контрагенты, задолженность которых отражена как дебиторская, являются реально действующими предприятиями с положительной деловой репутацией. По результатам проведенной инвентаризации, при наличии актов сверок дебиторская задолженность контрагентов по состоянию на 31.12.2020г. является реальной к взысканию и с большей долей вероятности будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты. В связи с этим инвентаризационной комиссией принято решение резерв по сомнительным долгам не создавать (Протокол заседания комиссии по созданию и использованию резервов №1 от 27.01.2020 г.).

2.13.12. Проценты и дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, подлежат включению в состав прочих расходов в течение срока данных займов (кредитного договора) согласно п. 8 ПБУ 15/2008. В отчетном периоде данные расходы не предусматривались.

**2.14. Информация о формах и структуре бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 28.12.2013)"О бухгалтерском учете" и по установленным формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н) и в соответствии с принятой Учетной политикой ЗАО НИИ ЦПС по бухгалтерскому и налоговому учету на 2020г. (утв. Приказом № 2ф от 10.12.2019г.).

*Состав годовой бухгалтерской отчетности:*
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

**Содержание разделов баланса по состоянию на 31.12.2020г.**

С 2013г. и по настоящее время ЗАО НИИ ЦПС применяет позаказный метод учета, при котором объектами учета по обычным видам деятельности являются:

- для работ и услуг – заказ (договор, контракт), в случае, если условиями заключенных договоров (контрактов) предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), заказом является отдельный этап;
- для продукции по заказам – заказ (договор, контракт, гарантийное письмо), в случае, если условиями заключенных договоров (контрактов) предусмотрена поэтапная сдача продукции, заказом является отдельный этап;
- для продукции по производственному заказу – заказ на отдельную партию продукции (распоряжение руководителя организации).

## ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

**«Нематериальные активы» (строка 1110)**

| Наименование НМА /НИОКР | Дата постановки на учет | Первоначальная стоимость /тыс.руб. | Остаточная стоимость /тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности - разработанный программный комплекс обнаружения вторжений «Ребус-СОВ» | 01.12.2014 | 171 | 63 |
| Патент на «Тактический тренажер для подготовки экипажа противолодочной вертолетной морской авиации» | 17.05.2016 | 180 | 98 |
| Товарный знак | 05.05.2006 | 27 | 0 |
| «Разработка сетевых ответвителей» (шифр «Дельта-24») | 13.08.2020 | 5 704 | 1 530 |
| «Разработка сетевых ответвителей» (шифр «Дельта-2020») | 31.07.2020 | 1 954 | 1 874 |
| Итого по строке 1110 | | 8 036 | 3 565 |

**«Основные средства» (строка 1150)**

| Наименование группы | Первоначальная стоимость /тыс.руб. | Амортизация/тыс.руб. | Остаточная стоимость/ тыс.руб |
|---|---|---|---|
| Машины и оборудование | 61 236 | 46 921 | 14 315 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 646 | 2 134 | 512 |
| **Итого по строке 1150** | **63 882** | **49 055** | **14 827** |

Наибольший вес в составе основных средств занимают объекты вычислительной техники, приборы и оборудование для технологических процессов и научных исследований (96%), что является характерным для осуществления основного вида деятельности ЗАО НИИ ЦПС (наличие и движение основных средств представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (п.2.1)).

**«Отложенные налоговые активы» (строка 1180)**
**«Отложенные налоговые обязательства» (строка 1420)**

| Наименование актива/обязательства | Балансовая стоимость / тыс.руб. | Порядок списания | Сроки списания |
|---|---|---|---|
| Отложенные налоговые активы (строка 1180): | 126 | | |
| *Запасы* | *126* | *на счет 68 "Расчеты по налогам и сборам".* | *ежеквартально* |
| | | | |
| Отложенные налоговые обязательства (строка 1420): | 24 | | |
| *Основные средства* | *18* | *на счет 68 "Расчеты по налогам и сборам".* | *ежеквартально* |
| *Запасы* | *6* | *на счет 68 "Расчеты по налогам и сборам".* | *ежеквартально* |

**«Прочие внеоборотные активы» (строка 1190)**

Включают в себя:

- «расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев» (строка 1191) – 4 926 тыс. руб., в перечень которых входят: лицензии, сертификаты, неисключительные права на пользование программным обеспечением и т.п.

## ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

**«Запасы» (строка 1210)**

- (строка 1211) «материалы и другие аналогичные ценности» (48 024 тыс. руб.) - стоимость материалов, комплектующих, приборов специального назначения, прочих материальных ценностей, числящихся на счете 10 «Материалы» и необходимых для выполнения работ по заключенным контрактам

- (строка 1212) «затраты в незавершенном производстве» (190 551 тыс. руб.) - в соответствии с Учетной политикой Общество учитывает затраты позаказным способом учета, где производство продукции, выполнение работ (услуг) носит характер отдельных заказов (контракты, этапы, гарантийные письма). По заказу локализуются и группируются прямые затраты на производство, выполнение работ (услуг). Заказы выступают признаками аналитических счетов по учету затрат, между которыми ежемесячно распределяются косвенные расходы. На аналитических счетах последовательно собираются все затраты по данному заказу. До завершения заказа затраты на него представляют собой незавершенное производство, а после его завершения независимо от длительности его выполнения - себестоимость готового продукта. В состав расходов, осуществленных в отчетном периоде входят следующие статьи затрат: расходы на оплату труда, страховые взносы в соцстрах и ПФР, затраты на приобретение деталей и комплектующих изделий, затраты на оплату услуг сторонних организаций, расходы на проведение всех видов ремонтов, вознаграждения за выдачу банковских гарантий, общехозяйственные и общепроизводственные расходы.

**« Дебиторская задолженность» (строка 1230)**

| Наименование дебитора | Балансовая стоимость / тыс.руб. | Дата возникновения задолженности | Текущая /просроченная /безнадежная | Резерв под обесценение |
|---|---|---|---|---|
| ООО "НПФ "ИНКРАМ" | 13 245 | ноябрь 2020 | текущая | нет |
| АО "Воентелеком" | 21 108 | сентябрь 2020 | текущая | нет |
| АО "НПК "ВТ и СС" | 37 963 | июль2020 | текущая | нет |
| АО "Радиотехнический институт имени академика А.Л. Минца" | 12 136 | ноябрь 2020 | текущая | нет |
| АО "ЦКБ МТ "Рубин" | 11 000 | май 2020 | текущая | нет |
| Прочие дебиторы | 68 214 | | текущая | нет |
| Задолженность по налогам | 1 091 | декабрь 2020 | текущая | нет |
| Итого | 164 757 | | | |

**«Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» (строка 1240)**

| Заемщик | Реквизиты договора | Величина задолженности / тыс. руб. | Срок погашения | Процентная ставка | Резерв под обесценивания |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО "НПО АВК" | Договор № 29/10/20 от 03.09.20 | 1 125 | 31.12.2021 | 5 | нет |
| Итого по строке 1240 | | 1 125 | | | |

**«Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250)**

По данной строке отражен остаток денежных средств, числящийся на банковских счетах ЗАО НИИ ЦПС (196 241 тыс. руб.), в том числе:

- на общих расчетных счетах – 98 354 тыс. руб.;
- на отдельных счетах (в соответствии с 275-ФЗ от 29.12.2012г.) – 97 887 тыс. руб.;
- эквиваленты денежных средств* – краткосрочные депозитные вклады – 0.

**Эквиваленты денежных средств - краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.*

**«Прочие оборотные активы» (строка 1260)**

- строка 1261 - отражена сумма НДС (16 759 тыс. руб.), начисленная с полученных авансов в счет предстоящих поставок, выполнения работ, оказания услуг;
- строка 1262 – расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев (85 тыс.руб.).

## КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

**«Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей») (строка 1310)**

Уставный капитал Общества по состоянию 31.12.2020 г. сформирован, соответствует величине уставного капитала, зафиксированного в Уставе, полностью оплачен и составляет 8 563 тыс. руб.

Количество обыкновенных акций, приобретенных акционерами (размещенных акций), составляет 214 079 штук с номинальной стоимостью - 40 рублей (№ гос. регистрации выпуска 1-04-01352-Н; вид, категория ЦБ –обыкновенная именная акция).

Общество имеет 27 483 обыкновенных именных акций, которые вправе размещать дополнительно к размещенным.

По состоянию на 01.03.2021г. акции распределены следующим образом:

| № п/п | Наименование акционера | Кол-во ЦБ | Доля в уставном капитале, руб. | Доля в уставном капитале, % | Доля привилеги-рованных акций, % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Акционерное общество «РТИ» | 53 521 | 2 140 840 | 25,006 | - |
| 2. | Физические лица | 160 558 | 6 422 320 | 74,999 | - |
| | В том числе (свыше 5 % акций): | | | | |
| | Куприянова Т.А. | 73 326 | 2 933 040 | 34,2518 | |
| | Куприянов В.П. | 44 891 | 1 792 640 | 20,9694 | |
| 3. | Итого Уставный капитал | 214 079 | 8 563 160 | 100 | - |

В 2020 году Общим собранием акционеров (протокол № 38 от 30.09.2020г.) принято решение начислить и выплатить дивиденды акционерам за 2019г.

*Справочно:*

| Год | Сумма дивидендов (тыс. руб.) | Доход на 1 акцию (руб.) |
|---|---|---|
| 2008 | 2 140 | 10 |
| 2009 | 4 282 | 20 |
| 2010 | 4 709 | 22 |
| 2011 | 4 496 | 21 |
| 2012 | 4 496 | 21 |
| 2013 | 4 496 | 21 |
| 2014 | 0 | 0 |
| 2015 | 0 | 0 |
| 2016 | 0 | 0 |
| 2017 | 0 | 0 |
| 2018 | 0 | 0 |
| 2019 | 18 145 | 84,76 |

**«Резервный капитал» (строка 1360)**

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный капитал в размере 25% от Уставного капитала в сумме 2 141 тыс. руб. По состоянию 01.01.2021г. резервный капитал полностью сформирован.

**«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток») (строка 1370)**

Нераспределенная прибыль по данным бухгалтерской отчетности за рассматриваемый период составляет 379 377 тыс. руб.

**КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
**«Кредиторская задолженность» (строка 1520)**

| Наименование кредитора | Балансовая стоимость / тыс.руб. | Дата возникновения задолженности | Текущая /просроченная /безнадежная |
|---|---|---|---|
| АО "Морские Навигационные Системы" | 2 361 | декабрь 2020 | текущая |
| АО "ГПТП "ГРАНИТ" | 10 854 | август 2021 | текущая |
| Министерство обороны | 169 134 | ноябрь 2020 | текущая |
| Прочие дебиторы | 10 355 | | текущая |
| Задолженность по налогам | 19 260 | декабрь 2020 | текущая |
| Итого | 211 964 | | |

**«Оценочные обязательства» (строка 1540)** – информация предоставлена в п. 2.15.10.

**2.15. Отчет о движении денежных средств за 2020 год** составлен в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности» (ПБУ 23/2011).

| Наименование показателя | Код | 2019 г. | 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Прочие поступления | 4119 | 7 076 | 791 |
| *- НДС полученный и уплаченный (свернуто)* | | *1 768* | - |
| *- проценты на остаток денежных средств и депозитным вкладам до 3-х мес.* | | *339* | *690* |
| *- обеспечение заявок на конкурсах* | | *254* | - |
| *- неустойка и суммы возмещения убытков по решению суда* | | *4 715* | *101* |
| Платежи – всего | 4120 | (683 148) | (682 402) |
| …… | | | |
| в связи с оплатой труда работников всего: | 4122 | (313 307) | (370 550) |
| в том числе: | | | |
| - Заработная плата | | (244 555) | (285 577) |
| - НДФЛ | | (35 833) | (44 076) |
| -Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды | | (32 919) | (40 897) |
| прочие платежи | 4129 | (42 114) | (54 349) |
| - расчеты с подотчетными лицами | | (15 612) | (10 527) |
| - алименты | | (750) | (923) |
| - выданные займы | | (23 224) | (2 811) |
| - НДС полученный и уплаченный (свернуто) | | - | (22 383) |
| - социальные выплаты с учетом налогов | | - | (9 385) |
| - обеспечение заявок на участие в конкурсах | | - | (4 828) |
| - прочие | | (2 528) | (3 492) |

**2.16. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах** составлены в соответствии с Приложением № 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июня 2010 г. № 66н.

В разделе 5.3. **Наличие и движение кредиторской задолженности** раскрыта информация о всех краткосрочных обязательствах (заемные средства отсутствуют).

**2.17. Информация о фактически перечисленных суммах налогов, иных платежей и взносов в бюджет и внебюджетные фонды за период 2018-2020г.г.**

| Показатели | 2018 год (тыс.руб.) | 2019 год (тыс.руб.) | 2020 год (тыс.руб.) | Изменения (+-) по сравнению с 2019г.(%) |
|---|---|---|---|---|
| НДФЛ (уплаченный) | 37 527 | 36 186 | 45 351 | 25% |
| Налог на прибыль (уплаченный) | 9 304 | 10 473 | 12 130 | 16% |
| НДС (уплаченный) | 53 170 | 73 439 | 75 114 | 2% |
| Страховые взносы с ФОТ и прочих выплат (уплаченные) | 32 970 | 33 243 | 41 664 | 25% |
| **Всего** | **132 971** | **153 341** | **174 259** | **14%** |

**2.18. Анализ налоговой нагрузки**

| Показатели | Справочно 2018 год (тыс.руб.) | 2019 год (тыс.руб.) | 2020 год (тыс.руб.) | Изменения (+-) по сравнению с 2019г.(%) | Примечание |
|---|---|---|---|---|---|
| Доходы *(отчет о финансовых результатах стр.2110, 2320, 2340)* | 601 534 | 692 548 | 585 307 | -15,5% | Выручка, проценты к получению, прочие доходы по данным Отчета о финансовых результатах за 2020г. |
| Сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет (стр.180 Листа 02) | 8 026 | 10 324 | 7 894 | -23,5% | Декларация по налогу на прибыль за 2020 год |
| Сумма НДС к уплате в бюджет (стр.040 разд.1) | 61 741 | 83 737 | 56 888 | -32,1% | Декларации по НДС за 1-4 кв. 2020 год |
| НДФЛ, начисленный к уплате | 35 970 | 36 186 | 45 592 | 26,0% | НДФЛ, начисленный с доходов сотрудников, полученных в 2020г. |
| **Итого начисленных налогов** | **105 737** | **130 247** | **110 374** | -15,3% | Снижение суммы налогов связано уменьшением налоговой нагрузки на НДС (-32%) и налога на прибыль (-24%) |
| Фактически сложившаяся налоговая нагрузка | 17,6% | 18,8% | 18,9% | 0,1% | Процент налоговой нагрузки остался на уровне предыдущего года |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Налоговая нагрузка по налогу на прибыль | 1,3% | 1,5% | 1,3% | -0,1% | Значения, при которых налоговая нагрузка признавалась низкой, сейчас не установлены (ранее нагрузка считалась низкой, если: 1%-для торговых; 3%-для других организаций). В 2020г. происходит незначительное снижение налоговой нагрузки. Отрицательная динамика для бюджета. |
| Налоговая нагрузка по НДС | 54% | 57% | 55% | -2% | Уровень налоговой нагрузки по НДС остается примерно одинаковым на протяжении последних 3-х лет и не приближается к максимальной величине безопасной доли вычетов (в Тверском регионе за 4 кв. 2020г. - 88,7%). Положительная динамика в пользу бюджета. |

СПРАВОЧНО (НДС)

| | **2018 год (тыс.руб.)** | **2019 год (тыс.руб.)** | **2020 год (тыс.руб.)** | **Изменения (+-) по сравнению с 2018г.(%)** |
|---|---|---|---|---|
| НДС 1 кв.(стр.040 разд.1) | 24 782 | 13 362 | 22 301 | 8 939 |
| НДС 2 кв.(стр.040 разд.1) | 1 639 | 11 092 | 83 851 | 72 759 |
| НДС 3 кв.(стр.040 разд.1) | 8 204 | 16 867 | 7 011 | -9 856 |
| НДС 4 кв.(стр.040 разд.1) | 27 116 | 42 416 | 19 260 | -23 156 |
| **ИТОГО** | **61 741** | **83 737** | **132 423** | 48 686 |
| НДС к начислению | 135 322 | 196 538 | 126 173 | -70 365 |
| НДС к возмещению | 73 580 | 112 799 | 69 285 | -43 514 |
| доля | **54,37%** | **57,39%** | **54,91%** | **-2,5%** |

ЗАО НИИ ЦПС, начиная с 2010г., в соответствии с п.п.3 п.1 ст.427 НК РФ (п.3 ст.58 Закона № 212-ФЗ от 24.07.2009г.) применяет льготные тарифы по страховым взносам для предприятий, осуществляющих реализацию программ для ЭВМ, баз данных на материальном носителе, оказывающих услуги, выполняющих работы по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники) установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ.

Право на применение льготных тарифов также заявлено в 2021г. и подтверждается в 2020г. с соблюдением всех перечисленных условий:

- Общество аккредитовано в области информационных технологий, о чем свидетельствует Выписка из реестра, удостоверяющая государственную аккредитацию в порядке, утвержденном постановлением Правительства РФ от 06.11.2007г. № 758, о чем в реестр внесена запись от 25.01.2008г. за №12;
- Доля доходов от непосредственной деятельности в области информационных технологий за 2020г. в общем объеме выручки, определенной в соответствии со ст.248 НК РФ, составляет 97%;
- средняя численность работников по состоянию на 01.01.2021г. составляет 377 человека.

Просроченная задолженность по налогам, страховым взносам и сборам по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует. Задолженность, отраженная по строке 1524 Бухгалтерского баланса, подтверждена актами сверок, является текущей, непросроченной и будет погашена в срок, предусмотренный законодательством РФ.

**2.19. Таблица корректировки бухгалтерских данных в целях определения налоговой базы по налогу на прибыль (п. 20 и 21 ПБУ 18/02) за 2020 г.**

| № п/п | Наименование | Сумма (руб.) | Налог на прибыль (руб.) |
|---|---|---|---|
| 1. | **Прибыль согласно отчету о прибылях и убытках (бухгалтерская прибыль)** | **33 877 814** | **6 775 563** |
| 2. | **Увеличивается на вычитаемые временные разницы (отложенные налоговые активы)** | **5 102 663** | **1 020 533** |
| | В том числе: | | |
| | - Применение разного способа расчета амортизации | 0 | 0 |
| | - Признание дохода от реализации и расходов по договорам, в которых не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), с длительностью исполнения более одного налогового периода в соответствии с п. 2 ст. 271, п. 1 ст. 272 и ст. 316 НК РФ / строка 011 Приложения № 1 к Листу 02 и строка 010 Приложения № 2 к Листу 02 декларации по налогу на прибыль | 4 852 483 | 970 496 |
| | - Сумма начисленных переходящих отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск с начисленными на них взносами (за дни отпуска, приходящиеся на следующий отчетный период) / строка 010 Приложения № 2 к Листу 02 декларации по налогу на прибыль | 262 990 | 52 599 |
| | - Убытки от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с прибылью) | -12 810 | -2 562 |
| | в том числе: | | |
| | - убытки от реализации амортизируемого имущества -строка 060 Приложения № 3 у Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль | 0 | 0 |
| | - сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода / строка 100 Приложения № 2 к Листу 02 декларации по налогу на прибыль | -12 810 | -2 562 |
| 3. | **Уменьшается на налогооблагаемые временные разницы (отложенные налоговые обязательства)** | **37 659** | **7 532** |
| | в том числе: | | |
| | - Применение до 2013 г. разного порядка отнесения расходов к прямым расходам и порядка оценки остатков НЗП (списание в налоговом учете косвенных расходов, осуществленных в текущем отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового ) периода, относящихся к остаткам незавершенного производства по бухгалтерскому учету) в соответствии со ст. 318 и ст. 319 НК РФ / строка 010 Приложения № 2 к Листу 02 декларации по налогу на прибыль | 0 | 0 |
| | из них: | | |
| | - по НИОКР | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | -Применение разного способа учета стоимости приобретенных изданий (брошюр) - включается в состав прочих расходов в полной сумме в момент приобретения (использования) указанных объектов в соответствии с п.п. 6 п. 2 ст. 256 НК РФ / строка 010 Приложения № 2 к Листу 02 декларации по налогу на прибыль | 37 659 | 7 532 |
| 4. | **Постоянные разницы (расход/доход)**<br>**Постоянный налоговый расход, не отражаемый в декларации** | **12 677 956**<br>**12 677 956** | **2 535 591**<br>**2 535 591** |
| | - Восстановление при продаже имущества: убытка, остаточной стоимости реализ.ОС до 10 тыс.руб., включеной в состав расходов налоговой базы переходного периода -2002 г. | 0 | 0 |
| | - Восстан. убытка при возмещении стоимости труд.книжек в связи с увелич.ставки НДС на 2% (при приобрет.-18%/при возмещ.20%) | 32 | 6 |
| | - Восстановление убытка от прожажи ценных бумаг | 0 | 0 |
| | - Проценты, сверх нормы (ст. 269 НК) | 0 | 0 |
| | - Банковские услуги, не учитываемые в целях налогообложения, на 91.2 счете | 100 | 20 |
| | | 12 677 824 | 2 535 565 |
| | **ИТОГО НАЛОГООБЛАГАЕМАЯ ПРИБЫЛЬ** | **51 620 774** | **10 324 155** |

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Аналитический учет временных разниц (отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы) ведется на соответствующих счетах бухгалтерского учета активов и обязательств (09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства»), в оценке которых возникли временные разницы, на основании отдельных аналитических регистров налогового учета за каждый отчетный (налоговый ) период. Аналитический учет постоянных разниц ведется на 99 счете «Прибыли и убытки» также на основании отдельных аналитических регистров налогового учета за каждый отчетный (налоговый) период.

## РАЗДЕЛ 3. Финансовый анализ деятельности ЗАО НИИ ЦПС за период 2018-2020г. г.

Оценка экономической эффективности результатов деятельности ЗАО НИИ ЦПС, финансово-экономический анализ структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах проведен с учетом применения: Методики Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) (Распоряжение № 31-р от 12.08.1994г.); Постановления Правительства РФ от 25.06.2003г. № 367 «Об утверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа»; Приказа Минэкономразвития РФ от 21.04.2006 N 104 (ред. от 13.12.2011г.) «Об утверждении Методики проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций» (зарегистрировано в Минюсте РФ 21.06.2006 N 7953); Приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» (зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 N 34299).

Коэффициенты рассчитаны с учетом вида деятельности и данных Федеральной службы государственной статистики РФ.

### 3.1. Обзор результатов деятельности за 2020г.

Основные финансовые результаты деятельности ЗАО НИИ ЦПС за два последних года приведены ниже в таблице.

| Показатель | Значение показателя, *тыс. руб.* | | Изменение показателя | | Средне-годовая величина, *тыс. руб.* |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2019 г. | 2020 г. | *тыс. руб.* (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Выручка | 692 077 | 584 311 | -107 766 | -15,6 | 638 194 |

Годовая выручка за 2020 год равнялась 584 311 тыс. руб. За весь рассматриваемый период произошло ощутимое уменьшение выручки, составившее 107 766 тыс. руб.

За последний год прибыль от продаж составила 40 357 тыс. руб. За два года финансовый результат от продаж заметно уменьшился (на 5 900 тыс. руб., или на 12,8%).

**Расшифровка всех (за исключением выручки и себестоимости)** строк отчета о прибылях и убытках за 2020 год

| № стр. | Наименование | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|
| **2340** | **Прочие доходы** | **291** |
| | в том числе: | |
| | - Корректировка выручки прошлых отчетных периодов по актам уточнения стоимости работ по контракту/договору | 250 |
| | Прочие | 41 |
| **2350** | **Прочие расходы** | **50 352** |
| | - судебные расходы и арбитражные сборы | 225 |
| | - Корректировка выручки прошлых отчетных периодов по актам уточнения стоимости работ по договорам в рамках государственного оборонного заказа (уменьшение выручки, доначисление НДС при увеличении выручки) | 1 450 |
| | - расходы на соц.-культ.нужды | 4 765 |
| | - выплаты социального характера | 12 065 |
| | - штрафы, пени, неустойки | 2 593 |
| | -инициативные разработки | 26 734 |
| | -прочие | 2 520 |

На основании решения собрания акционеров (протокол № 38 от 29.09.2020г.) было принято решение о направлении части нераспределенной прибыли прошлых лет на научно-техническое и социальное развитие Общества, в результате чего итоги года привели к отрицательному финансовому результату.

В отчетном году за счет этих средств были проведены и завершены четыре инициативные разработки, которые помогли привлечь дополнительные объемы в текущем году и формировать портфель заказов на будущие периоды:

| Наименование инициативной разработки | Результат |
|---|---|
| Разработка программных средств и баз данных геоинформационного обеспечения трехмерной графики (шифр "ПС ГЕО 3D) | Заключен государственный контракт с Министерством обороны (ОКР УТС-НК) на период с конца 2020г. по 2025г. |
| Разработка макета тренажерного комплекса подготовки войск (сил) Федеральной службы войск национальной гвардии РФ в учебном центре "Кадамовский" | Заключен государственный контракт с Министерством обороны (ОКР Ученик) на период с конца 2020г. по 2022г. |
| Разработка средства доверенной загрузки (шифр СДЗ-2020) | Ведутся переговоры по заключению договоров на 2021-2022г.г. |
| Разработка сетевого ответвителя (шифр "Дельта-82") | Ведутся переговоры по заключению договоров на 2021-2022г.г. |

| | |
|---|---|
| "Кадамовский" | |
| Разработка средства доверенной загрузки (шифр СДЗ-2020) | Ведутся переговоры по заключению договоров на 2021-2022г.г. |
| Разработка сетевого ответвителя (шифр "Дельта-82") | Ведутся переговоры по заключению договоров на 2021-2022г.г. |

### 3.2. Анализ финансового положения ЗАО НИИ ЦПС

Анализ финансового положения и эффективности деятельности ЗАО НИИ ЦПС выполнен за период с 01.01.2018 по 31.12.2020 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 3 года.

#### 3.2.1. Структура имущества и источники его формирования

| Показатель | Значение показателя | | | | | Изменение за анализируемый период | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в *тыс. руб.* | | | в % к валюте баланса | | *тыс. руб.* (гр.4-гр.2) | ± % ((гр.4-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | на начало анализируемого периода (31.12.2018) | на конец анализируемого периода (31.12.2020) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Актив** | | | | | | | |
| 1. Внеоборотные активы | 16 970 | 14 384 | 23 444 | 3,4 | 3,6 | +6 474 | +38,1 |
| в том числе: основные средства | 11 160 | 8 131 | 14 827 | 2,2 | 2,3 | +3 667 | +32,9 |
| нематериальные активы | 233 | 197 | 3 565 | <0,1 | 0,6 | +3 332 | +15,3 раза |
| 2. Оборотные, всего | 483 892 | 526 084 | 620 382 | 96,6 | 96,4 | +136 490 | +28,2 |
| в том числе: запасы | 127 991 | 156 555 | 238 575 | 25,6 | 37,1 | +110 584 | +86,4 |
| дебиторская задолженность | 126 723 | 121 469 | 164 757 | 25,3 | 25,6 | +38 034 | +30 |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 222 635 | 238 687 | 197 451 | 44,5 | 30,7 | -25 184 | -11,3 |
| **Пассив** | | | | | | | |
| 1. Собственный капитал | 400 624 | 425 190 | 390 152 | 80 | 60,6 | -10 472 | -2,6 |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего | 22 | 30 | 24 | <0,1 | <0,1 | +2 | +9,1 |
| в том числе: заемные средства | – | – | – | – | – | – | – |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего | 100 216 | 115 248 | 253 650 | 20 | 39,4 | +153 434 | +153,1 |
| в том числе: заемные средства | – | – | – | – | – | – | – |
| **Валюта баланса** | **500 862** | **540 468** | **643 826** | **100** | **100** | **+142 964** | **+28,5** |

Соотношение основных качественных групп активов организации по состоянию на 31.12.2020 характеризуется большой долей (96,4%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь анализируемый период увеличились на 142 964 тыс. руб. (на 28,5%). Хотя имел

место рост активов, собственный капитал уменьшился на 2,6%, что свидетельствует об отрицательной динамике имущественного положения организации.

Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- запасы – 110 584 тыс. руб. (64,9%)
- дебиторская задолженность – 38 034 тыс. руб. (22,3%)
- прочие оборотные активы – 13 572 тыс. руб. (8%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 113 872 тыс. руб. (73,2%)
- оценочные обязательства – 41 686 тыс. руб. (26,8%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-26 309 тыс. руб. и -10 472 тыс. руб. соответственно).

На 31 декабря 2020 г. собственный капитал организации равнялся 390 152,0 тыс. руб.; это немного ниже (на 10 472,0 тыс. руб., или на 2,6%) значения на первый день анализируемого периода.

### 3.2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

| Показатель | Значение показателя | | | | | Изменение | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в *тыс. руб.* | | | в % к валюте баланса | | *тыс. руб.* (гр.4-гр.2) | ± % ((гр.4-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | на начало анализируемого периода (31.12.2018) | на конец анализируемого периода (31.12.2020) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. **Чистые активы** | 400 624 | 425 190 | 390 152 | 80 | 60,6 | -10 472 | -2,6 |
| 2. Уставный капитал | 8 563 | 8 563 | 8 563 | 1,7 | 1,3 | – | – |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 392 061 | 416 627 | 381 589 | 78,3 | 59,3 | -10 472 | -2,7 |

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2020 намного (в 45,6 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Однако необходимо отметить снижение чистых активов на 2,6% за два последних года. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения.

*Справочно:*

| *Год* | *Чистая прибыль (тыс. руб.)* | *Базовый доход (убыток) на 1 акцию (руб.)* |
|---|---|---|
| 2009 | 20 612 | 96 |
| 2010 | 24 185 | 113 |
| 2011 | 23 326 | 109 |
| 2012 | 35 082 | 164 |
| 2013 | 61 888 | 289 |
| 2014 | 33 941 | 159 |
| 2015 | 16 492 | 77 |
| 2016 | 52 463 | 245 |
| 2017 | 32 235 | 150 |
| 2018 | 23 633 | 110 |
| 2019 | 24 566 | 115 |
| 2020 | (16 893) | (79) |

### 3.3. Анализ финансовой устойчивости организации

### 3.3.1. Основные показатели, характеризующие платежеспособность ЗАО НИИ ЦПС

| Показатель ликвидности | Значение показателя | | | Изменение показателя (гр.4 - гр.2) | Расчет, рекомендованное значение |
|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности | 4,83 | 4,56 | 2,45 | -2,38 | Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2. |
| 2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности | 3,49 | 3,13 | 1,43 | -2,06 | Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более. |
| 3. Коэффициент абсолютной ликвидности | 2,22 | 2,07 | 0,78 | -1,44 | Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более. |

На 31.12.2020 значение коэффициента текущей ликвидности (2,45) соответствует норме. Несмотря на это следует отметить, что за весь анализируемый период коэффициент снизился на -2,38.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 1,43 при норме 1. Это означает, что у ЗАО НИИ ЦПС достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность. Значения коэффициента быстрой ликвидности в течение всего периода укладывались в установленный норматив.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0,78 при норме 0,2). При этом в течение анализируемого периода имело место ухудшение значения показателя – коэффициент абсолютной ликвидности снизился на -1,44.

### 3.3.2. Анализ рентабельности

Далее в таблице представлены основные показатели, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

| Показатель рентабельности | Значение показателя, % | | Изменение показателя (гр.3 - гр.2) | Расчет показателя |
|---|---|---|---|---|
| | 2019 г. | 2020 г. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Рентабельность собственного капитала (ROE) | 5,9 | -4,1 | -10 | Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 18%. |
| Рентабельность активов (ROA) | 4,7 | -2,8 | -7,5 | Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение: 12% и более. |

За последний год каждый рубль собственного капитала ЗАО НИИ ЦПС принес 0,041 руб. убытка. За анализируемый период (с 31 декабря 2018 г. по 31 декабря 2020 г.) снижение рентабельности собственного капитала составило 10%. За 2020 год значение рентабельности собственного капитала является критическим.

Значение рентабельности активов за 2020 год составило -2,8%. Рентабельность активов стремительно уменьшилась за анализируемый период (с 31.12.2018 по 31.12.2020) (-7,5%).

### 3.3.3. Расчет рейтинговой оценки финансового состояния

| Показатель | Вес показателя | Оценка | | | Средняя оценка (гр.3 х 0,25 + гр.4 х 0,6 + гр.5 х 0,15) | Оценка с учетом веса (гр.2 х гр.6) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | прошлое | настоящее | будущее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **I. Показатели финансового положения организации** | | | | | | |
| Коэффициент автономии | 0,25 | +1 | +2 | +1 | +1,6 | +0,4 |
| Соотношение чистых активов и уставного капитала | 0,1 | +2 | +2 | +2 | +2 | +0,2 |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,15 | +2 | +2 | +2 | +2 | +0,3 |
| Коэффициент текущей (общей) ликвидности | 0,15 | +2 | +2 | -1 | +1,55 | +0,233 |
| Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности | 0,2 | +2 | +2 | -1 | +1.55 | +0,31 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,15 | +2 | +2 | +1 | +1,85 | +0,278 |
| Итого | 1 | **Итоговая оценка** (итого гр.7 : гр.2): | | | | **+1,721** |
| **II. Показатели эффективности (финансовые результаты) деятельности организации** | | | | | | |
| Рентабельность собственного капитала | 0,3 | -1 | -2 | -2 | -1,75 | -0,525 |
| Рентабельность активов | 0,2 | -1 | -2 | -2 | -1,75 | -0,35 |
| Рентабельность продаж | 0,2 | -1 | -1 | -1 | -1 | -0,2 |
| Динамика выручки | 0,1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -0,1 |
| Оборачиваемость оборотных средств | 0,1 | -2 | -2 | -2 | -2 | -0,2 |
| Соотношение прибыли от прочих операций и выручки от основной деятельности | 0,1 | +2 | +2 | +1 | +1,85 | +0,185 |
| Итого | 1 | **Итоговая оценка** (итого гр.7 : гр.2): | | | | **-1,19** |

Итоговая рейтинговая оценка финансового состояния ЗАО НИИ ЦПС: (**+1,721** х 0,6) + (**-1,19** х 0,4) = **+0,56** (BBB - положительное)

**Справочно:** Градации качественной оценки финансового состояния

| **Балл** | | **Условное обозначение (рейтинг)** | **Качественная характеристика финансового состояния** |
|---|---|---|---|
| **от** | **до** (включ.) | | |
| 2 | 1,6 | AAA | Отличное |
| 1,6 | 1,2 | AA | Очень хорошее |
| 1,2 | 0,8 | A | Хорошее |
| 0,8 | 0,4 | BBB | Положительное |
| 0,4 | 0 | BB | Нормальное |
| 0 | -0,4 | B | Удовлетворительное |
| -0,4 | -0,8 | CCC | Неудовлетворительное |
| -0,8 | -1,2 | CC | Плохое |
| -1,2 | -1,6 | C | Очень плохое |
| -1,6 | -2 | D | Критическое |

**Оценка ключевых показателей**

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ЗАО НИИ ЦПС за два года.

Следующие 6 показателей финансового положения организации имеют *исключительно хорошие* значения:

- коэффициент автономии имеет оптимальное значение (0,61);
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода (31.12.2020) демонстрирует исключительно хорошее значение – 0,59;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

В ходе анализа были получены следующие показатели, *положительно характеризующие* финансовое положение и результаты деятельности ЗАО НИИ ЦПС:

- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение величины чистых активов;
- положительная динамика рентабельности продаж (+0,2 процентных пункта от рентабельности 6,7% за 2019 год);
- за 2020 год получена прибыль от продаж (40 357 тыс. руб.), хотя и наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с предшествующим годом (-5 900 тыс. руб.).

Показателем, имеющим значение *на границе норматива*, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

В ходе анализа были получены следующие *отрицательные* показатели финансового положения ЗАО НИИ ЦПС:

- отрицательная динамика изменения собственного капитала организации ЗАО НИИ ЦПС при том что, активы организации увеличились на 142 964 тыс. руб. (на 28,5%);
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 61% от общего капитала организации).

Среди показателей результатов деятельности организации, *имеющих критические* значения, можно выделить такие:

- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составил -16 893 тыс. руб.;
- ухудшение финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки ЗАО НИИ ЦПС (-6,4 коп. от данного показателя за 2019 год).

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии ЗАО НИИ ЦПС, возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы

Финансовый директор Куприянов В.П.

Главный бухгалтер Брюсова М.Р.