АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ОАО «НИИТЭХИМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований» (сокращенное наименование - ОАО «НИИТЭХИМ», ОГРН - 1027739137986, место нахождения - 117420, г. Москва, ул. Наметкина, 14, корп.1), 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 основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ОАО «НИИТЭХИМ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год 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). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Ответственность за подготовку и достоверное представление прочей информации несет руководство. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ОАО «НИИТЭХИМ» за 2020 год, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетностью или данными, полученными нами в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

. .

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная

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

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

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

Руководитель аудиторской организации В.П. Филиппов

(Квалификационный аттестат 05-000056 выдан 20 января 2012 года)

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Гарант" 1127746103044 Москва

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Гарант»

ОГРН 1127746103044

129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 11, корпус 3, 1 этаж, пом. II, офис 52

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006010394.

«31» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований"**	по ОКПО	00208999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728014805		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: /	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

117420, Москва г, Наметкина ул, дом № 14, корпус 1

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "АФ"Гарант"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7717718550
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1127746103044

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	12 742	13 510	14 339
3.2	в том числе: на балансе ДУ		12 109	12 295	12 481
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 742	13 510	14 339
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 212	3 897	2 408
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	7 589	8 519	15 755
4.3	в том числе: на балансе ДУ		4 875	1 196	1 265
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 325	22 726	8 580
4.2	в том числе: на балансе ДУ		8 263	14 373	4 927
3.4	Прочие оборотные активы	1260	-	-	30
	Итого по разделу II	1200	30 127	35 142	26 773
	БАЛАНС	1600	42 869	48 652	41 111

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9	9	9
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	16 877	16 877	16 877
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
9	Резервный капитал	1360	2	2	2
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 072	7 760	7 444
	Итого по разделу III	1300	24 960	24 648	24 332
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
8.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 468	2 532	2 607
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 468	2 532	2 607
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.1	Кредиторская задолженность	1520	14 958	20 262	12 676
	в том числе: на балансе ДУ		9 701	12 606	10 420
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.2	Оценочные обязательства	1540	484	1 209	1 495
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 442	21 471	14 171
	БАЛАНС	1700	42 869	48 652	41 111

Руководитель _____ **Аминев Салават Хурматович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований"**	по ОКПО	00208999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728014805		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: /	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
7	Выручка	2110	171 516	265 505
7	Себестоимость продаж	2120	(144 422)	(234 357)
7	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 094	31 148
7	Коммерческие расходы	2210	(3 247)	(4 839)
7	Управленческие расходы	2220	(16 734)	(15 441)
7	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 113	10 868
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7	Проценты к получению	2320	-	24
	Проценты к уплате	2330	-	-
7	Прочие доходы	2340	740	143
7	Прочие расходы	2350	(7 407)	(10 360)
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	446	675
8	Налог на прибыль	2410	(95)	(294)
8	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(160)	(369)
8	отложенный налог на прибыль	2412	64	75
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	351	381

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
1.3	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(2 852)	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
8	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 501)	381
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Аминев Салават Хурматович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований"**	по ОКПО	00208999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728014805		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: /	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	9	-	16 877	2	7 444	24 332
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	381	381
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	381	381
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(65)	(65)
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	(65)	(65)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	9	-	16 877	2	7 760	24 648
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	350	350
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	350	350
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(38)	(38)
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	(38)	(38)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	9	-	16 877	2	8 072	24 960

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	27 184	381	(65)	27 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(2 852)	-	-	(2 852)
после корректировок	3500	24 332	381	(65)	24 648
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	10 296	381	(65)	10 612
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(2 852)	-	-	(2 852)
после корректировок	3501	7 444	381	(65)	7 760
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	24 960	24 648	24 332

Руководитель _____ Аминев Салават Хурматович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований"**	по ОКПО	00208999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728014805		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: /	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	186 361	278 937
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	124 774	204 987
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
у Доверительного Управляющего	4114	61 587	73 868
прочие поступления	4119	-	82
Платежи - всего	4120	(187 716)	(264 765)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(101 205)	(174 136)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 383)	(23 337)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
ндфл	4125	(2 732)	(3 570)
страховые взносы	4126	(4 748)	(5 665)
платежи Доверительного Управляющего поставщикам	4127	(25 295)	(25 433)
вознаграждение Доверительного Управляющего	4128	(16 298)	(16 383)
налоги		(8 695)	(7 955)
прочие платежи	4129	(10 360)	(8 286)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 355)	14 172
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	24
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	24
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(58)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(58)	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(58)	24

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8)	(13)
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	(8)	(13)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8)	(13)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 421)	14 183
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 726	8 580
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 325	22 726
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	20	(37)

Руководитель _____ **Аминев Салават Хурматович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к финансовой (бухгалтерской) отчетности

ОАО «НИИТЭХИМ»

за 2020 г.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ОАО «НИИТЭХИМ»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований» (ОАО «НИИТЭХИМ»)

ИНН/КПП организации: 7728014805/772801001

Дата создания (государственной регистрации): 28 июня 1994 г. (свидетельство Московской регистрационной палаты № 032.848 от 28.06.1994 г.)

Генеральный директор ОАО «НИИТЭХИМ»: Аминев Салават Хурматович.

Главный бухгалтер Крылова Татьяна Владимировна

Среднегодовая численность работников ОАО «НИИТЭХИМ» за 2020 г. составила 13 человек, в том числе 1 совместитель, по договорам гражданско-правового характера привлекалось 10 человек.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ОАО «НИИТЭХИМ» являются: научные исследования и разработки в химическом комплексе, организация выставок и конференций, торговля продукцией химического производства. С июня 2016 года находящееся в собственности здание по адресу г. Москва, ул. Наметкина, д.14, корп.1 было передано в доверительное управление ООО «Виартон».

1.3 Финансовое положение организации

Основные показатели деятельности, характеризующие качественные изменения в имущественном и финансовом положении ОАО «НИИТЭХИМ» за 2020 г. отражены в таблице № 1 «Оценка финансового состояния и деловой активности ОАО «НИИТЭХИМ». Среди научно-исследовательских работ, проводимых ОАО «НИИТЭХИМ» в 2020 г., 64% приходилось на работы, выполненные за счет средств бюджетов (исполнение государственных контрактов Министерства промышленности и торговли Российской Федерации).

Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2020 г.

Утверждение бухгалтерской отчетности ОАО «НИИТЭХИМ» за 2020 г. планируется на общем собрании акционеров 29.04.2021 г.

Таблица 1. Оценка финансового состояния и деловой активности ОАО «НИИТЭХИМ» за 2020 г.

Наименование показателя	Формула расчета	Показатели отчетного периода	
		на 31.12.20	на 31.12.19
Анализ ликвидности и платежеспособности			
коэффициент текущей ликвидности (К1)	стр.1200/(стр.1520+1550)- по данным ф.№1	2,14	1,73
Анализ финансовой устойчивости			
коэффициент финансовой устойчивости	(стр.1300+стр.1400)/стр. 1600 - по данным ф. №1	0,64	0,58
Анализ деловой активности			
Оборачиваемость кредиторской задолженности, в днях	(среднегодовое значение стр. 1520 ф. №1*360 дней)/стр. 2110 ф. №2	52,66	28,75
Оборачиваемости дебиторской задолженности, в днях	(среднегодовое значение стр. 1230 ф. №1*360 дней)/стр. 2110 ф. №2	16,91	21,18
Анализ рентабельности			
Общая рентабельность, %	(стр. 2300 /2110) *100% - по данным ф. № 2	0,26	0,25

1.4 Состав органов управления организации

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 04.04.2019 года в совет директоров ОАО «НИИТЭХИМ» были избраны:

Аминев Салават Хурматович Генеральный директор ОАО «НИИТЭХИМ»

Лачков Виталий Александрович (председатель) Генеральный директор ООО «Центр частных проектов экономики и права».

Карлов Алексей Владимирович Генеральный директор ЗАО «Русская финансово-промышленная группа»

Плыкин Александр Владимирович Заместитель Председателя Правления ООО «Русьуниверсалбанк»

Очередко Вадим Александрович - Генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Премьера».

Состав совета директоров остался без изменений решением общего собрания акционеров от 24.07.2020 года

- Единоличный исполнительный орган ОАО «НИИТЭХИМ».

В соответствии с уставом ОАО «НИИТЭХИМ» единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Решением Совета Директоров от 09.06.2020г. на должность генерального директора на три года с 15.06.2020 был повторно избран Аминев Салават Хурматович.

- Коллегиальный исполнительный орган ОАО «НИИТЭХИМ».

В соответствии с уставом Общества, коллегиальным исполнительным органом общества является правление.

Правление ОАО «НИИТЭХИМ» на 2020 год не сформировано.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ОАО «НИИТЭХИМ»:

- Акционеры, владеющие более 20% голосующих акций в течение 2020 года:

ОПАЛ ИНВЕСТ ЛИМИТЕД Международная Бизнес Компания с ограниченной ответственностью

Доля участия в уставном капитале % 37,26

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 28,99

Бенефициар – Мария Пасхалидес, гражданка Кипра - владелец 100% акций общества, проживающая на Кипре 8 Измир, офис/квартира 1, 3012 Лимассол, Кипр

Карлов Алексей Владимирович, гражданин РФ, род. 01.01.1967, проживающий в г. Москва

Доля участия в уставном капитале % 37,68

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 47,06

Является бенефициаром общества

Лачков Виталий Александрович, гражданин РФ, род. 02.01.1958, проживающий в г. Москва

Доля участия в уставном капитале % 17,51

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 21,26

На 31.12.2020 г. на номинального держателя акций Акционерное общество «Депозитарная компания «РЕГИОН» зарегистрировано 72,28% от общего количества

акций: 1660 или 74,61% привилегированных акций и 4773 или 71,51% обыкновенных акций.

- Совет директоров.

За исполнение функций членов Совета директоров выплаты не производились.

По заказу и за счет **ОПАЛ ИНВЕСТ ЛИМИТЕД** была проведена оценка пакета акций ОАО «НИИТЭХИМ» (агентское вознаграждение ОАО «НИИТЭХИМ» 12, 5 тыс.руб. без НДС).

Иных операций с указанными физическими и юридическими лицами (акционерами, номинальными держателями акций, а также с членами совета директоров) в 2020 году не было.

- Управленческий персонал высшего звена

В 2020 г. основной управленческий персонал руководства составил 4 человека (генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по НИР, ученый секретарь). Информация о размере вознаграждений выплачиваемых основному управленческому персоналу:

- оплата труда – 6480 тыс. руб.; - оплачиваемый отпуск – 324 тыс. руб.; компенсация за неиспользованный отпуск - 550, иные доходы 35 тыс. руб., выплаты при увольнении 465 тыс. руб.;- дивиденды - 428,25 рублей

Начислено дивидендов в 2020 году по итогам 2019 года – 38114,25 рублей. Перечислены дивиденды в полном объеме. Не зачислено на счета акционеров и возвращено на расчетный счет 28 312,96 рублей в связи с устаревшими (необновленными акционерами) данными акционеров.

1.6 Основные сведения об акциях

Основные сведения об акциях ОАО «НИИТЭХИМ» по состоянию на 31 декабря 2020 г. отражены в соответствующей таблице (Таблица2).

Таблица. Основные сведения об акциях ОАО «НИИТЭХИМ»

№ п/п	Наименование показателя	Количество акций, шт.	Номин. стоимость акций (суммарно), тыс. руб.
1	Акции, оплаченные по состоянию на 31 декабря 2020 г. a) обыкновенные акции, а именно: - эмитированные в предыдущих периодах b) привилегированные акции, а именно - эмитированные в предыдущих периодах	 6675 2225	 6675 2225

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации за 2020 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчет о движении денежных средств составляется по правилам, изложенным в ПБУ 23/2011 (Приказ Минфина № 11н от 02.02.2011 г.). Поступления от покупателей и выплаты поставщикам указываются в ОДДС без учёта НДС. НДС в ОДДС отражают «свернуто».

Финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

На 25 марта 2021 года отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовый результат, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

2.2 Основные элементы учетной политики на 2020 г.

Уровень существенности для раскрытия показателей об отдельных активах, обязательствах, доходов и расходов установлен в размере 5 процентов от валюты баланса

Способ отражения основных средств:

Основные средства принимается к бухгалтерскому учету при выполнении следующих условий:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

д) актив имеет стоимостное ограничение равное 40 тыс. рублей.

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств может приносить экономические выгоды. При определении срока полезного использования используется Классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Способ отражения материально-производственных запасов:

В качестве материально-производственных запасов признаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением. Остатки готовой продукции оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете организации по фактической производственной себестоимости.

Способ отражения резервов:

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются резервы:

- по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сомнительная задолженность отражается в составе дебиторской задолженности.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков. Величина отчислений рассчитывается и формируется ежемесячно исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и начисленных на эти суммы страховых взносов.

Способ отражения доходов и расходов:

Доходами от обычных видов деятельности общество признает:

доходы от НИР и информационно-консультационных услуг;

доходы от реализации издательской продукции;

доходы от выставочной деятельности;

доходы от торговли товарами химического производства;

доходы от сдачи имущества в аренду (в т.ч. Доверительным управляющим);

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы признаются на дату утверждения сторонами Акта приема передачи выполненных работ по договорам, услугам.

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

К расходам по обычным видам деятельности, относятся расходы по направлениям:

расходы по НИР и информационно-консультационной деятельности;

расходы по издательской продукции;

расходы по выставочной деятельности;

расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов.

расходы на торговлю товарами химического производства;

расходы на содержание сдаваемого в аренду имущества (в том числе Доверительным Управляющим);

Все остальные расходы относятся к прочим.

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

Расходы связанные непосредственно с исполнением работ и оказанием услуг относятся на себестоимость выполненных работ, оказанных услуг. Распределение затрат по НИР и информационным услугам в целях формирования себестоимости каждого договора производится на основании отчета научного участия или по фактической сумме затрат, связанных с исполнением договора. Затраты по тематике планируемых договоров формируют в бухгалтерском и налоговом учете остатки незавершенного производства по счету 20.01.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

С июня 2016 года находящееся в собственности здание по адресу г. Москва, ул. Наметкина, д.14, корп.1 было передано в доверительное управление ООО «Виартон». С 01.01.2020 доходы Доверительного Управляющего связанные со сдачей помещений в аренду отражаются в бухгалтерском и налоговом учете как доходы от обычных видов деятельности (до 2020 года прочие доходы), а расходы Доверительного Управляющего по эксплуатации здания и вознаграждение Доверительного Управляющего как расходы по обычным видам деятельности (до 2020 года как прочие расходы). В связи с этим ретроспективно пересчитаны показатели строк отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г. (таблица в разделе 7).

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ОАО «НИИТЭХИМ» и текстовые пояснения

3.1. НМА и НИОКР

У общества отсутствуют нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	22 569	(8 230)		(92)	92	(829)	-	-	22 476	(8967)
	5210	за 2020 г.	22 476	(8 967)	59			(826)	-	-	22 535	(9 793)
в том числе: Машины и оборудование (включая офисное)	5201	за 2019 г.	1 399	(1 397)	-	(85)	85	(1)	-	-	1 315	(1 314)
	5211	за 2020 г.	1 315	(1 314)	-	-	-	(1)	-	-	1 315	(1 315)
Транспортные средства	5202	за 2019 г.	1 947	(105)				(631)	-	-	1 947	(737)
	5212	за 2020 г.	1 947	(737)				(631)	-	-	1 947	(579)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019 г.	684	(669)	-	-	-	(21)	-	-	684	(680)
	5213	за 2020 г.	684	(680)	59	-	-	(6)	-	-	743	(686)
В том числе:на балансе у ДУ	5204	за 2019 г.	71	(70)	-	-	-	(1)	-	-	71	(71)
	5214	за 2020 г.	71	(71)	-	-	-	-	-	-	71	(71)
Здания	5204	за 2019 г.	18 539	(6 058)	-	-	-	(185)	-	-	18 539	(6 244)
	5214	за 2020 г.	18 539	(6 244)	-	-	-	(185)	-	-	18 539	(6 429)
В том числе:на балансе у ДУ	5206	за 2019 г.	18 539	(6 058)	-	-	-	(185)	-	-	18 539	(6 244)
	5216	за 2020 г.	18 539	(6 244)	-	-	-	(185)	-	-	18 539	(6 429)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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.	5240	за 2019 г.	-	-	-	-	-

основных средств - всего	5250	за 2020 г.	-	59	-	59	-
в том числе: Ноутбук NB Dell Inspiron	5241	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	59	-	59	-

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за отчетный период не было.

Иное использование основных средств

3.2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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, в тыс. руб.	5283	219 039	219 039	219 039
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом учете, согласно оценке, указанной в договорах на аренду. Земельный участок ОАО «НИИТЭХИМ», находящийся в аренде, учитывается на забалансовом счете по кадастровой стоимости этого земельного участка.

По строке 1340 баланса отражена переоценка 2002 года здания по ул. Наметкина, д.14. к.1. в размере 16 877 203,06 руб.

3.3. Финансовые вложения

В 2020 году ОАО «НИИТЭХИМ» не осуществляло финансовых вложений.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов строка 1190

Таблица Расходы будущих периодов ОАО «НИИТЭХИМ» на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 01.01.2020	Изменение доходов/расходов за 2020 г.		Сальдо на 31.12.2020
			Увеличение	Уменьшение	
1.	Расходы будущих периодов, в т.ч.:	2852		2852	
1.1.	Расходы на предполагаемую реконструкцию	2852		2852	

Расходы 2013 года на предполагаемую реконструкцию здания, отраженные на 97 счете, в результате инвентаризации списаны как ошибка прошлых лет в связи с непроведением реконструкции по проекту в разумные сроки.

Изменения ретроспективно отражены в строках бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. Было	На 31 декабря 2019 г. Стало	На 31 декабря 2018г. Было	На 31 декабря 2018 г. Стало
Прочие необоротные активы	1190	2 852	0	2 852	0
Итого по разделу I	1100	16 361	13 510	17 191	14 339
Баланс	1600	51 503	48 652	43 963	41 111

4. Оборотные активы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группам и (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	2 408	-	207 677	(206 187)	-	-	X	3 897	-
	5420	за 2020 г.	3 897	-	110 262	(112 946)	-	-	X	1 213	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	197	-	711	(884)	-	-	-	24	-
	5421	за 2020г.	24	-	584	(572)	-	-	-	36	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	1 487	-	1 600	(939)	-	-	-	2 148	-
	5422	за 2020 г.	2148	-	1 585	(2 555)	-	-	-	1 177	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	177 878	(177 878)	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	91 488	(91 488)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	724	-	22 648	(21 646)	-	-	-	1 726	-
	5425	за 2020 г.	1726	-	16 605	(18 331)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	4 839	(4 839)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге у общества нет

4.2. Денежные средства

	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	8 186	12 876
На расчетном счете у Доверительного управляющего	14 373	8 263
Валютные счета	138	159
Касса	29	27
Всего	22 726	21 325

4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

4.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступление		Выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	7 323		1 414	-	(6 022)	-	-	-	-		2 714	-
	5530	за 2019 г.	14 491	-	5 880	-	(12490)	(558)	-	-	-	-	7323	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	5 517		51	-	(5412)	-	-	-	-	-	157	-
	5531	за 2019 г.	2 639	-	5 033	-	(1597)	(-558)		-	-	-	5 517	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	953	-	403	-	(610)	-	-	-	-	-	746	-
	5532	за 2019 г.	10 530	-	732	-	(10309)	-	-	-	-	-	953	-
Прочая	5513	за 2020 г.	852	-	960	-	-	-	-	-	-	-	1 812	-
	5533	за 2019 г.	1 322	-	114	-	(584)	-	-	-	-	-	852	-
Дебиторская задолженность на балансе ДУ	5514	за 2020 г.	1 196	-	4 875	-	(1 196)	-	-	-	X	X	4 875	-
	5534	за 2019 г.	1 265	-	1 196	-	(1 265)	-	-	-	X	X	1 196	-
Итого	5500	за 2020 г.	8 519		6 289	-	-7 218	-	)	X	X	X	7 589	-
	5520	за 2019 г.	15 755	-	7 076	-	-13 755	(558)	-	X	X	X	8 519	

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам отсутствовал. На 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		Выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	7 656	1 150	-	(3 549)	-	-	-	-	5 257
	5580	за 2019 г.	2 256	5 783	-	(358)	(25)	-	-	-	7 656
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	35	23	-	(25)	-	-	-	-	34
	5581	за 2019 г.	297	31	-	(292)	-	-	-	-	35
авансы полученные	5562	за 2020 г.	1 647	745	-	(1 368)		-	-	-	1 023
	5582	за 2019 г.	48	1 647	-	(23)	(25)	-	-	-	1647
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	5 317		-	(2 155)	-	-	-	-	3 162
	5583	за 2019 г.	1 899	3 461	-	(42)	-	-	-	-	5 317
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	656	383	-	-	-	-	-	-	1039
	5586	за 2019 г.	12	644	-	-	-	-	-	-	656
Кредиторская задолженность на балансе ДУ	5567	за 2020 г.	12 606	-	-	(2 905)	-	-	X	X	9 701
	5587	за 2019 г.	10 420	12 606	-	(10 420)	-	-	X	X	12 606
Итого	5550	за 2020 г.	20 262	1 150	-	(6 454)	-	X	X	X	14 958
	5570	за 2019 г.	12 676	17 855	-	(10 778)	(25)	X	X	X	20 262

Прочие оборотные активы и кредиторская задолженность отражены в балансе без учета НДС с авансов.

5.2 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на конец периода 31.12.2019	Признано (создано)	Списано	Остаток на конец периода 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	1 209	1 260	(1 985)	484
в том числе:				
резервы под отпуска	1 209	1 260	(1 985)	484

Срок погашения указанных обязательств – 2021 год.

6. Структура затрат

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты (в т.ч. стоимость товаров)	5610	91 987	178 804
Расходы на оплату труда	5620	20 199	26 602
Страховые взносы	5630	4 554	7 319
Амортизация	5640	826	643
Прочие затраты (в т.ч.затраты по ДУ, договорам ГПХ, резервов под отпуска)	5650	45 581	43 379
Итого по элементам	5660	163 793	256 747
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1725	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(1 115)	(2 110)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	164 403	254637

Расшифровка затрат на производство по элементам включает управленческие и коммерческие расходы.

7. Финансовые результаты

7.1. Финансовые результаты ОАО «НИИТЭХИМ» за 2020 г.

Показатель	2020 г тыс. руб.	2019г.,
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	171 516	206 232
Выручка от реализации издательской продукции и рекламы	247	152
Выручка от НИР и информационно-консультационных услуг	19 536	14 099
Выставочная деятельность	4 000	4 500
Торговля товарами химической промышленности	96 835	187 481
Выручка по деятельности Доверительного Управляющего	50 881	59 273
Прочее	17	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	144 422	234 357
Себестоимость издательской продукции и рекламной деятельности	469	494
Себестоимость НИР и информационно-консультационных услуг	18 331	18 888
Торговля (стоимость товаров)	91 421	177 878
Выставочная деятельность	1 033	1 159
Доверительное управление в т.ч.:	33 168	35 938
Коммунальные расходы и ремонт	16 910	17 774
Вознаграждение Управляющего	16 258	16 164
Валовая прибыль(убыток)	27 094	7 813
Коммерческие расходы	3 247	4 839
Управленческие расходы	16 734	15 441
Долевое участие в других организациях	0	0

Проценты к получению	**0**	**24**
Прочие доходы всего, в том числе:	**740**	**143**
Списание кредиторской задолженности	**-**	**67**
Курсовые разницы	**20**	**1**
Штрафы и неустойки по хозяйственным договорам	**720**	**65**
Прочие доходы	**-**	**10**
Доходы от продажи основных средств		**-**
Прочие расходы, в т.ч.:	**7 407**	**10 360**
Налог на имущество	**7 387**	**8 305**
Пересчет налога на имущество по решению суда за 2019 год	**-1 353**	
Расходы на услуги банков	**93**	**167**
Курсовые разницы	**0**	**38**
НДС	**148**	**101**
Материальные расходы		**23**
Расходы соц. характера	**0**	**155**
Внереализационные расходы по трудовым договорам	**0**	**381**
Налоги транспорт	**18**	
Внереализационные расходы по ведению реестра акционеров	**218**	**142**
Штрафные санкции	**606**	**68**
Списанная дебиторская задолженность	**0**	**558**
Членский взнос в союз химиков	**0**	**115**
Прочие расходы	**290**	**307**
Текущий налог на прибыль	**160**	**369**
Прибыль до налогообложения	**446**	**675**
Чистая прибыль (убыток) года	**351**	**381**

В 2020 году получена прибыль 351 тысяча рублей, но в связи с исправлением ошибок прошлых лет выявленных в результате инвентаризации (списание затрат на неосуществившуюся реконструкцию в размере 2852 тыс. руб.) совокупный финансовый результат составил – 2501 тыс. рублей. Убыток на акцию 281,01 рублей.

Таблица 7.2.1. Изменения в бухгалтерском балансе в связи с исправлением ошибок прошлых лет.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. Было	На 31 декабря 2019 г. Стало	На 31 декабря 2018 г. Было	На 31 декабря 2018 г. Стало
Прочие необоротные активы	1190	2 852	0	2 852	0
Итого по разделу I	1100	16 361	13 510	17 191	14 339
Баланс	1600	51 503	48 652	43 963	41 111
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 612	7 760	10 296	7 444
Итого по разделу I I I		27 500	24 648	27 185	24 332
Баланс	1700	51 503	48 652	43 963	41 111

Таблица 7.2.2. Изменения в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г. в связи с изменениями учетной политики в части классификации расходов и доходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код строки	За Январь-Декабрь 2019г. Было	За Январь-Декабрь 2019г. Стало
Выручка	2110	206 232	265 505
Себестоимость продаж	2120	(198 419)	(234 357)
Валовая прибыль (убыток)	2100	7 813	31 148
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 467)	10 868
Прочие доходы	2340	59 416	143
Прочие расходы	2350	(46 298)	(10 360)

8. Налог на прибыль

8.1. Текущий налог на прибыль организации

При составлении бухгалтерской отчетности ОАО «НИИТЭХИМ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах за 2020 год ОАО «НИИТЭХИМ», отражены в соответствующей таблице:

Текущий налог на прибыль за 2020 г., руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2020, тыс. руб.
1.	Общая сумма доходов за отчетный период	172 256
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	171 810
3.	Прибыль (убыток) до налогообложения	446
4.	Текущий налог на прибыль	(160)
5.	Изменение отложенных налоговых обязательств (отложенный налог на прибыль)	64
6.	Условный налог на прибыль	89
7.	Постоянные налоговые обязательства	(6)
8.	Прибыль (убыток)	351
9.	Результат от прочих операций не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	(2 852)
8.	Совокупный финансовый результат периода	(2 501)

В 2020 году по результатам деятельности получена прибыль 351 тысяча рублей, а совокупный финансовый результат - убыток 2 501 тысяча рублей.

Отложенные налоговые обязательства возникли из-за разного срока амортизации основных средств и расходов будущих периодов в налоговом и бухгалтерском учете, а также из-за применения в налоговом учете амортизационной премии.

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2020 год

	На 31.12.19 в тыс. руб.	Погашено	Сформировано	На 31.12.20 в тыс. руб.
Основные средства	2 532	-76	12	2 468

9. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-

Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 742	13 510	14 339
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 212	3 897	2 408
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	7 589	8 519	15 755
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 325	22 726	8 580
Прочие оборотные активы	1260			30
ИТОГО активы	-	**42 869**	**48 652**	**41 111**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 468	2 532	2 607
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	14 958	20 262	12 676
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	484	1 209	1 495
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
ИТОГО пассивы	-	**17 910**	**24 003**	**16 778**
Стоимость чистых активов	-	**24 960**	**24 648**	**24 332**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Генеральный директор
ОАО «НИИТЭХИМ» С.Х. Аминев

Главный бухгалтер
ОАО «НИИТЭХИМ» Т.В. Крылова

25 марта 2021 года

Прошнуровано и пронумеровано

33 (Тридцать)

три листов(а)

Генеральный директор ООО «АФ «ГАРАНТ»
В.П. Филиппов