РОССИЯ, 105318, Г. МОСКВА
УЛ. ИБРАГИМОВА, Д.31, КОРП.47
WWW.SKAUDIT.RU, INFO@SKAUDIT.RU
ТЕЛ./ФАКС: (495)651-82-22 (МНОГОКАНАЛЬНЫЙ)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОМПАНИЯ «СК-АУДИТ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
открытого акционерного общества
«Научно-производственное объединение «Физика»
за 2018 год

Акционерам
открытого акционерного общества
«Научно-производственное объединение «Физика»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Научно-производственное объединение «Физика» (ОГРН 1027700321901, 117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125Ж), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2018 г., пояснений в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2018 г.
По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Научно-производственное объединение «Физика» (далее Организация) по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Описание ключевых вопросов аудита	**Как соответствующий вопрос был изучен в ходе аудита**
Подтверждение сумм дебиторской и кредиторской задолженности, а также финансовых вложений при проведении инвентаризации	
Данный вопрос был определен нами как ключевой в ходе аудита в связи с существенностью сумм финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, и риском существенного влияния на финансовые результаты в случае расхождений с данными контрагентов либо наличия сомнительных или безнадежных долгов. Информация раскрыта в разделах 3.3 «Долгосрочные финансовые вложения», 3.5 «Дебиторская задолженность», 3.6 «Краткосрочные финансовые вложения», 3.9 «Кредиторская задолженность» Пояснений в составе бухгалтерской отчетности.	В ходе аудита мы провели анализ и выборочную проверку по существу, направили запросы контрагентам, проанализировали соответствие полученной информации данным, отраженным в бухгалтерских регистрах, проверили раскрытие информации о финансовых вложениях, дебиторской и кредиторской задолженности в годовой бухгалтерской отчетности, выполнили иные процедуры в соответствии с нашим профессиональным суждением.

Прочие сведения

В ходе аудита нам не представлены документы, подтверждающие организацию и осуществление Организацией внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в целом и по ряду компонентов (элементов). В то же время представлены документы, подтверждающие некоторые положения, касающиеся организации и осуществления отдельных процедур внутреннего контроля.
В процессе аудита нами получено понимание системы внутреннего контроля (в том числе, ряда неформализованных положений), действующей в Организации, в значении, предусмотренном международными стандартами аудита.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Организации, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по ней.
Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе

аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 выпуске 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 выполняем следующее:
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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Организации 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 Организация 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение **В.Н. Титова**

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Ск-Аудит»,
ОГРН 1037739801868,
105318 г. Москва, ул. Ибрагимова, д. 31, корп. 47, офис 609
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027552

27 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Открытое акционерное общество "Научно-производственное Объединение "Физика"**	по ОКПО	07535342		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726019607		
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

117587, Москва г, Варшавское ш, дом № 125Ж

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	5 168	1 403	-
	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	5 168	1 403	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	186 367	187 578	191 781
	в том числе: Основные средства в организации	11501	186 367	187 578	191 781
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	469 318	489 075	503 795
	в том числе: Паи	11701	257 998	257 998	257 998
	Акции	11702	94 834	94 834	94 834
	Долговые ценные бумаги	11703	116 486	68 000	68 000
	Предоставленные займы	11704	-	154	16 863
	Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	11705	-	68 089	66 100
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	660 853	678 056	695 576
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	4 758	8 264	9 701
	в том числе: Материалы	12101	4 387	8 264	9 701
	Товары	12102	371	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	588	601	336
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	578	382	169
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	10	133	156
	НДС по приобретенным услугам	12203	-	86	11
3.5	Дебиторская задолженность	1230	55 669	55 147	37 770
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6 333	11 921	12 857

	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	9 890	14 694	14 893
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 348	4 364	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	9	17	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	38 089	24 151	10 013
3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	121 908	42 567	14 293
	в том числе: Акции	12401	31	26	31
	Долговые ценные бумаги	12402	20 000	7 318	-
	Предоставленные займы	12403	35 777	35 223	14 262
	Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	12404	66 100	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 013	88 675	91 824
	в том числе: Расчетные счета	12501	1 207	10 060	11 390
	Валютные счета	12502	16 006	38 615	19 434
	Депозитные счета	12503	3 800	40 000	61 000
	Прочие оборотные активы	1260	452	345	686
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	452	345	686
	Итого по разделу II	1200	204 388	195 599	154 610
	БАЛАНС	1600	865 241	873 655	850 186

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 831	10 831	10 831
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:	13401	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	243 214	243 214	243 214
	в том числе: Прирост стоимости основных средств в результате их переоценки	13401	243 214	243 214	243 214
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	218 536	218 536	218 536
	в том числе: Эмиссионный доход	13501	218 536	218 536	218 536
3.7	Резервный капитал	1360	1 625	1 625	1 625
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1 625	1 625	1 625
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	331 404	313 497	292 454
	Итого по разделу III	1300	805 610	787 703	766 660
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	372	305	266
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	372	305	266
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	7 067	4 000	-
	в том числе: Краткосрочные займы	15101	7 000	4 000	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	67	-	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	45 123	77 507	79 742
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	18 799	18 825	18 573
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9 730	43 175	46 378
	Расчеты по налогам и сборам	15203	5 089	6 026	7 768
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 484	1 174	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	10 021	8 307	7 023
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	7 069	4 140	3 518
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	59 259	85 647	83 260
	БАЛАНС	1700	865 241	873 655	850 186

Руководитель _____ **Пуляев Игорь Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-производственное Объединение "Физика"**	по ОКПО	07535342		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726019607		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	383 029	414 828
	в том числе: Изготовление м/схем, м/сборок	21101	251 898	291 358
	Услуги по аренде и эксплуатации	21108	131 131	123 470
4.1	Себестоимость продаж	2120	(348 717)	(392 208)
	в том числе: Изготовление м/схем, м/сборок	21201	(245 533)	(274 095)
	Услуги по аренде и эксплуатации	21208	(103 184)	(118 113)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 312	22 620
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1	Управленческие расходы	2220	(34 707)	(23 197)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(395)	(577)
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 737	1 911
	в том числе: связанные с участием в других организациях	23101	2 737	1 911
	Проценты к получению	2320	18 933	22 691
	в том числе: Проценты к получению	23201	18 933	22 691
	Проценты к уплате	2330	(67)	-
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(67)	-
	Прочие доходы	2340	29 110	16 318
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 110	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	3 562	3 345
	Курсовые разницы	23403	16 341	4 446
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23404	-	53
	Прочие внереализационные доходы	23405	26	160
	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23406	160	-
	Доходы, связанные с реализацией (погашенем) ценных бумаг	23407	7 688	314
	Резервы по сомнительным долгам	23408	223	-
	Безвозмездная помощь дочерней компании	23409	-	8 000
	Прочие расходы	2350	(23 810)	(13 751)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	-	(2 494)
	Расходы на услуги банков	23502	(294)	(322)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	-	(22)
	Курсовые разницы	23504	(4 768)	(5 785)
	Налоги и сборы	23505	(4 088)	(4 132)

	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(1 691)	(507)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(106)	(195)
	Расходы, связанные с реализацией (погашением) ценных бумаг	23508	(7 319)	(294)
	Списаны в расходы ранее начисленные проценты, связанные с реализацией (погашением) ценных бумаг	23509	(370)	-
	Резервы по сомнительным долгам	23510	(4 459)	-
	Резервы под обесценение финансовых вложений	23511	(715)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 508	26 592
4.2	Текущий налог на прибыль	2410	(5 823)	(3 269)
4.2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(590)	2 011
4.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(68)	(39)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(2)	15
	в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(2)	-
	Налог на прибыль прошлых лет возмещенный в текущем периоде	24602	-	15
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 615	23 299

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	2500	20 615	23 299
	СПРАВОЧНО			
4.3	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Гуляев Игорь Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-производственное Объединение "Физика"**	по ОКПО	07535342		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726019607		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
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 2016 г.	3100	10 831	-	461 750	1 625	292 454	766 660
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	23 299	23 299
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 299	23 299
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	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 256)	(2 256)
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	(2 256)	(2 256)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	10 831	-	461 750	1 625	313 497	787 703
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	20 615	20 615
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 615	20 615
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	-	-	-	-	(2 708)	(2 708)
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	(2 708)	(2 708)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	10 831	-	461 750	1 625	331 404	805 610

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			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	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	805 610	787 703	766 660

Руководитель _____ Гуляев Игорь Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Открытое акционерное общество "Научно-производственное Объединение "Физика"	по ОКПО	07535342		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726019607		
Вид экономической деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	360 195	427 739
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	224 876	288 612
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	132 836	126 445
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	311
безвозмездная помощь	4115	-	8 000
проценты по депозиту	4116	1 697	4 214
прочие поступления	4119	786	157
Платежи - всего	4120	(383 456)	(421 699)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(293 494)	(344 062)
в связи с оплатой труда работников	4122	(79 225)	(62 903)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 807)	(10 059)
налог на имущество	4125	(3 887)	(3 955)
транспортный налог	4126	(197)	(166)
НДС	4127	(1 374)	-
прочие платежи	4129	(2 472)	(554)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 261)	6 040
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	31 882	26 242
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	551	1 000
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	25 380	19 071
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 951	6 171
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(84 250)	(37 163)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 064)	(3 828)
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	(82 186)	(33 335)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(52 368)	(10 921)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 000	4 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	5 000	4 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 921)	(1 638)
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	(1 921)	(1 638)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 079	2 362
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(74 550)	(2 519)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	88 675	91 824
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 013	88 675
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6 888	(630)

Руководитель _____ **Гуляев Игорь Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

ОАО НПО "ФИЗИКА"

Открытое акционерное общество
«Научно-производственное объединение «Физика»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за период
с 1 января по 31 декабря 2018 г.

г. Москва

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Структура акционерного капитала, основные акционеры Общества 4
1.4. Информация об органах управления 5
1.5. Информация о контрольных органах 6
1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе 6
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах 6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 7
2.1. Основа представления 7
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета 7
2.3. Инвентаризация имущества и обязательств 8
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 8
2.5. Основные средства 8
2.6. Финансовые вложения 9
2.7. Материально-производственные запасы 10
2.8. Незавершенное производство и готовая продукция 10
2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами 11
2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 11
2.11. Оценочные резервы 11
2.12. Порядок формирования доходов 11
2.13. Порядок формирования расходов 12
2.14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технические работы 14
2.15. Отложенные налоги 14
2.16. Прибыль, приходящаяся на одну акцию 15
2.17. Информация о связанных сторонах 15
2.18. События после отчетной даты 15
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 16
3.1. Незаконченные опытно-конструкторские и технологические работы 16
3.2. Основные средства 17
3.3. Долгосрочные финансовые вложения 20
3.4. Запасы 21
3.5. Дебиторская задолженность 22
3.6. Краткосрочные финансовые вложения 23
3.7. Резервный капитал 24
3.8. Нераспределенная прибыль 24
3.9. Кредиторская задолженность 25
3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 26
3.11. Обеспечения обязательств 26
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 27
4.1. Расходы по обычным видам деятельности 27
4.2. Налог на прибыль 27
4.3. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию. 28
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 29
5.1. Связанные стороны 29
5.2. Операции со связанными сторонами 31
5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу 35
5.4. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности 35
5.5. События после отчетной даты 35
6. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА) 36

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО НПО «Физика» (далее – «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Физика», сокращенное название ОАО НПО «Физика», ИНН/КПП 7726019607 / 772601001, зарегистрировано в МИ МНС России № 39 по г. Москве 16.10.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700321901 (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 004864859).

Общество с 28.07.1994 г. состоит на учете в ИФНС России № 26 по г. Москве (свидетельство серия 77 № 0118825).

Юридический и фактический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125Ж.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
93	92	86

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в 2018 году являлось «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие» (ОКВЭД – 72.19). К данному виду деятельности отнесены: производство микросхем, микросборок, опытно-конструкторских разработок, научно-исследовательских и технологических работ, производство изделий специального назначения в интересах Министерства обороны, силовых министерств России и предприятий военно-промышленного комплекса.

К дополнительным видам экономической деятельности Общества в 2018 году отнесены:

- предоставление во временное пользование активов (собственного нежилого недвижимого имущества);
- предоставление услуг по обеспечению режима и безопасности предприятий;
- поставка очищенной воды, сжатого воздуха, обеспечение форвакуумом.

Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
1	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	УФСБ России по г. Москве и Московской области	0079887	16.03.2015 г.	16.03.2020 г.
2	Право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны	УФСБ России по г. Москве и Московской области	0086848	26.01.2016 г.	16.03.2020 г.

-20-

1.3. Структура акционерного капитала, основные акционеры Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 г. составляет 10 831 440 руб., что соответствует учредительным документам.

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2018 г. не производилось.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 90 262 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 120 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. косвенное участие в Обществе имеет Зотов Петр Константинович (доверительный управляющий пакетом акций Общества в размере 26,22%), отвечающий признакам бенефициарного владельца.

В соответствии со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров от 30.04.2018 г., владельцами обыкновенных именных бездокументарных акций являются 164 акционера, в том числе:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «ФИЗИКА»	49 033	54,32 %
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий)	23 671	26,22 %
Прочие акционеры с долей участия менее 5%	17 558	19,46 %
Итого:	**90 262**	**100 %**

По состоянию на 31 декабря 2017 г. косвенное участие в Обществе имеет Зотов Петр Константинович (доверительный управляющий пакетом акций Общества в размере 26,22%), отвечающий признакам бенефициарного владельца.

В соответствии со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров от 02.05.2017 г., владельцами обыкновенных именных бездокументарных акций являются 163 акционера, в том числе:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «ФИЗИКА»	49 033	54,32 %
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий)	23 671	26,22 %
Прочие акционеры с долей участия менее 5%	17 558	19,46 %
Итого:	**90 262**	**100 %**

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не располагает информацией о бенефициарных владельцах.

В соответствии со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров от 14.04.2016 г., владельцами обыкновенных именных бездокументарных акций являются 165 акционеров, в том числе:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «ФИЗИКА»	49 033	54,32 %
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий)	23 671	26,22 %
Прочие акционеры с долей участия менее 5%	17 558	19,46 %
Итого:	**90 262**	**100 %**

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества был избран на Общем собрании акционеров 25.05.2018 г. в составе 7 (Семи) человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Место работы и должность
1	Власов Владимир Андреевич	Заместитель генерального директора по научной работе ОАО НПО «Физика» (Председатель)
2	Аринушкина Светлана Николаевна	Начальник юридического отдела ЗАО «ФИЗИКА», с 01.11.2018 г. Начальник юридического отдела ООО «Риэл Эстэйт Финанс»
3	Гуляев Игорь Михайлович	Генеральный директор ОАО НПО «Физика»
4	Канаев Алексей Юрьевич	Первый заместитель генерального директора ЗАО «ФИЗИКА», с 01.11.2018 г. Генеральный директор ООО «Риэл Эстэйт Финанс»
5	Кузнецов Алексей Львович	Нет данных
6	Савотин Константин Юрьевич	Генеральный директор ЗАО «ФИЗИКА», с 01.11.2018 г. Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО НПО «Физика»
7	Мызин Борис Сергеевич	Генеральный директор АО «Оптима-Альянс»

На 31 декабря 2018 г. изменений в составе Совет директоров не происходило.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества - Гуляев Игорь Михайлович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия Общества была избрана на Общем собрании акционеров 25.05.2018 г. в составе 4 (Четырех) человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Федченко Константин Александрович	Финансовый директор ЗАО «ФИЗИКА», с 01.11.2018 г. Финансовый директор ООО «Риэл Эстэйт Финанс»
2	Рузаева Елена Дионисиевна	Начальник объединенной бухгалтерской службы ЗАО «ФИЗИКА», с 01.11.2018 г. Начальник отдела бухгалтерского учета ООО «Риэл Эстэйт Финанс»
3	Сарафанова Татьяна Сергеевна	Менеджер-экономист ЗАО «ФИЗИКА», уволена 23.08.2018 г.
4	Михайлова Светлана Владимировна	Бухгалтер ЗАО «ФИЗИКА», с 01.11.2018 г. бухгалтер ООО «Риэл Эстэйт Финанс»

На 31 декабря 2018 г. изменений в составе Ревизионной комиссии Общества не происходило.

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является Акционерное общество «Новый регистратор».

Юридический адрес: 107996, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30, стр. 1.

ОГРН 1037719000384.

Аудитором Общества является: ООО «Компания «Ск-Аудит».

Юридический адрес: 105318, г. Москва, ул. Ибрагимова, д. 31, корп. 47, офис 609, т. (495) 651-82-22.

ОГРН 1037739801868.

Аудитор является членом Саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027552.

Свидетельство о членстве: № 4618 от 17.08.2012 г.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ОАО НПО «Физика» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31 декабря 2016 - 31 декабря 2018 гг.:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	АО «Физика-Риэлти»	94 834	5 700	57 %
2	ООО «Технопарк Меридио»	156 817	-	100%
3	ООО «АКСИОН ПЛЮС»	101 181	-	100%

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и принципа непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2018 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2017 г. № 24.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

С 01.01.2018 по 31.10.2018 гг. бухгалтерский учет в ОАО НПО «Физика» велся главным бухгалтером. Обязанности главного бухгалтера устанавливались трудовым договором и должностной инструкцией. Ведение отдельных операций бухгалтерского учета поручалось сторонней организации на основании договора. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несли руководитель и главный бухгалтер организации, а также организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета в части ответственности, предусмотренной договором.

С 01.11.2018 г. бухгалтерский учет в ОАО НПО «Физика» ведется главным бухгалтером в соответствии с трудовым договором и должностной инструкцией и сторонней организацией на основании договора. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель и главный бухгалтер организации, а также организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета в части ответственности, предусмотренной договором.

Бухгалтерский учет и учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С:Предприятие 8.3 «Управление производственным предприятием».

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась на 31.12.2018 года.

Поскольку действующим законодательством РФ унифицированная форма по инвентаризации финансовых вложений (в т. ч. ценных бумаг, переданных на хранение в специальные организации), а также по выданным займам не предусмотрена, для инвентаризации финансовых вложений применяется унифицированная форма ИНВ-17 «Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами», утвержденная постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998 г. N 88.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составляет:

Валюта	Курс на 31.12.2018, руб./ед.	Курс на 31.12.2017, руб./ед.	Курс на 31.12.2016, руб./ед.
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в составе основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля, за движением таких активов, используется забалансовый счет учета 10.ТМ.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическим счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22.10.1990 № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество определяет срок полезного использования объекта основных средств организации при принятии объекта к бухгалтерскому учету, на основании приказа руководителя организации, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Земельные участки переоцениваются ежегодно (на конец отчетного года) по текущей рыночной стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Под текущей рыночной ценой понимается кадастровая стоимость земельного участка.

При отсутствии установленной уполномоченными органами кадастровой стоимости Общество не производит переоценку земельных участков.

Амортизация

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который организация самостоятельно присвоила данному имуществу.

Арендованные основные средства учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды.

В случаях, когда в договоре аренды не указывается стоимость передаваемого в аренду имущества, организация оценивает стоимость арендованного имущества исходя из суммы арендных платежей за период действия договора аренды.

2.6. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

По долговым ценным бумагам (дисконтный вексель), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним дохода, относится на финансовый результат (в составе прочих доходов или расходов) ежемесячно.

Проценты и (или) дисконт, отражаются обособленно по каждому векселю или займу как дебиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт отражаются в составе прочих доходов ежемесячно.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежемесячно по текущей рыночной стоимости на конец месяца. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента или рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения (паи или акции - вклад в уставный капитал) учитываются в бухгалтерской отчетности как долгосрочные.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске сырья и материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка сырья и материалов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающееся соответственно из себестоимости и количества остатков на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

По каждой группе (виду) материально-производственных запасов в течение отчетного года применятся один способ оценки.

Специальная одежда и специальная оснастка, находящаяся в собственности организации, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении, учитывается до передачи в производство или (эксплуатацию) в составе оборотных активов организации на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Бланки строгой отчетности организации учитываются на забалансовом счете 006 «Бланки строгой отчетности».

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету и оцениваются по их фактической себестоимости.

При продаже товаров устанавливается способ их оценки по средней себестоимости.

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

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

Дебиторская задолженность, списанная в убыток по причинам истечения срока исковой давности или неплатежеспособности дебиторов, отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (далее ПБУ 8/2010).

В соответствии с ПБУ 8/2010 оценочным обязательством Общества являются обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Резервирование оценочных обязательств отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

2.11. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений.

2.12. Порядок формирования доходов

Учет доходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее ПБУ 9/99).

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

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

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок;
- доходы от предоставления за плату во временное пользование своих активов (недвижимое имущество) по договору аренды (арендная плата).

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, товаров, продукции;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а так же проценты за использование банком денежных средств, находящиеся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов;
- прочие доходы.

2.13. Порядок формирования расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы на производство микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок;
- расходы на предоставление во временное пользование активов (недвижимое имущество);

Расходы по обычным видам деятельности, связанные с производством микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок и предоставлению во временное пользование активов (недвижимого имущества), формируются по дебету счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочие расходы формируются по дебету счета 91.2 «Прочие расходы».

Расходы, связанные с производством микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок, формируются в разрезе аналитического учета «заказ–наряд». Эти расходы состоят из прямых и общепроизводственных расходов.

В состав прямых расходов включаются расходы на приобретение сырья и материалов и отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» по статье затрат «Материалы» в сумме фактически используемых материалов на выпуск определенного «заказ-наряда».

Общепроизводственные расходы формируются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе статей прямых затрат и ежемесячно распределяются в дебет счета 20 «Основное производство» по заказ-нарядам пропорционально выручке.

По опытно-конструкторским разработкам расходы формируются в пределах сметы, предусмотренной договором.

К общепроизводственным расходам относятся:

- амортизация;

- анализ очищенной воды;
- аренда помещения;
- вывоз мусора (снега);
- обеспечение электроэнергией;
- оплата труда;
- приобретение паспортов сделок;
- поверка и ремонт приборов;
- поставка воды и прием сточных вод;
- поставка тепла;
- страховые взносы;
- услуги охраны;
- ремонтные работы;
- утилизация химреактивов;
- эксплуатационные расходы.

Расходы, связанные с предоставлением во временное пользование активов (недвижимое имущество), формируются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе аналитического учета «Аренда помещений» в разрезе статей прямых затрат. Затраты формируются пропорционально выручке.

К таким расходам относятся:

- амортизация;
- вывоз мусора (снега);
- информационные услуги;
- обеспечение электроэнергией;
- поставка воды и прием сточных вод;
- поставка тепла;
- ремонтные работы;
- услуги охраны;
- эксплуатационные расходы.

Расходы, по обычным видам деятельности, связанные с производством микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок и предоставлению во временное пользование активов (недвижимого имущества), признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы, связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, учитываются по фактической производственной себестоимости.

К управленческим расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления;
- расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы полностью списываются в том отчетном периоде, к которому они относятся, в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между объектами аналитического учета пропорционально выручке от реализации этих объектов.

К прочим расходам организации относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признаваемые в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию;
- расходы на опытно-конструкторские разработки, не принесшие положительных результатов;
- курсовые разницы;
- суммы уценки активов;
- налог на имущество;
- прочие расходы.

Прочие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

2.14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской и технологической работе производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.15. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

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

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

2.16. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.17. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

2.18. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Незаконченные опытно-конструкторские и технологические работы

Наименование показателя	Код	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	5160	за 2018 г.	1 403	3 765	-	-	5 168
разработкам - всего	5170	за 2017 г.	-	1 403	-	-	1 403
в том числе: Материалы	5161	за 2018 г.	536	-	-	-	536
	5171	за 2017 г.	-	536	-	-	536
Оплата труда	5162	за 2018 г.	107	247	-	-	354
	5172	за 2017 г.	-	107	-	-	107
Страховые взносы	5163	за 2018 г.	31	60	-	-	91
	5173	за 2017 г.	-	31	-	-	31
Прототипы корпусов радиокнопки	5164	за 2018 г.	729	3 458	-	-	4 187
	5174	за 2017 г.	-	729	-	-	729

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Восстановительная стоимость некоторых объектов основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Обществом в соответствии с Постановлениями Правительства РФ с 1992 по 1997 годы.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2017 - 2018 гг. представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств за 2017 - 2018 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	321 716	(134 138)	7 122	(4 391)	4 391	(8 333)	-	-	324 447	(138 080)
	5210	за 2017 г.	320 248	(128 467)	4 741	(3 273)	3 273	(8 944)	-	-	321 716	(134 138)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	62 603	(54 398)	2 037	-	-	(2 982)	-	-	64 640	(57 380)
	5211	за 2017 г.	61 751	(50 455)	899	(47)	47	(3 990)	-	-	60 603	(54 398)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2018 г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	163	(163)
	5212	за 2017 г.	163	(156)	-	-	-	(7)	-	-	163	(163)
Офисное оборудование	5203	за 2018 г.	418	(410)	78	-	-	(40)	-	-	496	(450)
	5213	за 2017 г.	418	(295)	-	-	-	(115)	-	-	418	(410)
Здания	5204	за 2018 г.	247 884	(73 174)	-	-	-	(1 550)	-	-	247 884	(74 724)
	5214	за 2017 г.	247 884	(71 624)	-	-	-	(1 550)	-	-	247 884	(73 174)
Сооружения	5205	за 2018 г.	2 355	(849)	-	-	-	(85)	-	-	2 355	(934)
	5215	за 2017 г.	2 355	(764)	-	-	-	(85)	-	-	2 355	(849)
Земельные участки	5206	за 2018 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
	5216	за 2017 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
Транспортные средства	5207	за 2018 г.	8 233	(5 144)	5 007	(4 391)	4 391	(3 676)	-	-	8 849	(4 429)
	5217	за 2017 г.	7 617	(5 173)	3 842	(3 226)	3 226	(3 197)	-	-	8 233	(5 144)

-34-

Незавершенные капитальные вложения в основные средства за 2017 - 2018 гг.

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. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	7 122	-	(7 122)	-
	5250	за 2017 г.	-	4 741	-	(4 741)	-
Пожарная сигнализация и система оповещения (КОП-24)	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017 г.	-	299	-	(299)	-
Генератор изображения ЭМ-5009А	5242	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2017 г.	-	201	-	(201)	-
Автомобиль Mersedes-Benz E 220 D 4MATIC	5243	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2017 г.	-	3 842	-	(3 842)	-
Устройство термостатирующее для испытаний БИС в условиях воздействия пониженной и повышенной температур	5244	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2017 г.	-	350	-	(350)	-
Генератор MFG-72160MF	5245	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2017 г.	-	49	-	(49)	-
Измерительное оборудование		за 2018 г.	-	974	-	(974)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 5480		за 2018 г.	-	78	-	(78)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Измерительная установка		за 2018 г.	-	1 063	-	(1 063)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mersedes-Benz E 43 AMG 4MATIC		за 2018 г.	-	5 007	-	(5 007)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-

-35-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2017 - 2018 гг.

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	500
в том числе: Пожарная сигнализация и система оповещения (КОП-24)	5261	-	299
Генератор изображения ЭМ-5009А	5262	-	201
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Иное использование основных средств за 2017 - 2018 гг.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	132 847	51 994
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	347 716	5 024
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	-	-

По состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Земельный участок, на котором расположены здания Общества, получен в аренду. По состоянию на 31.12.2018 г. оценен по кадастровой стоимости.

-36-

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений за 2017 - 2018 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	489 075	-	68 486	(88 243)	-	-	-	469 318	-
	5311	за 2017 г.	503 795	-	2 143	(16 863)	-	-	-	489 075	-
в том числе: Паи	5302	за 2018 г.	257 998	-	-	-	-	-	-	257 998	-
	5312	за 2017 г.	257 998	-	-	-	-	-	-	257 998	-
Акции	5303	за 2018 г.	94 834	-	-	-	-	-	-	94 834	-
	5313	за 2017 г.	94 834	-	-	-	-	-	-	94 834	-
Долговые ценные бумаги	5304	за 2018 г.	68 000	-	68 486	(20 000)	-	-	-	116 486	-
	5314	за 2017 г.	68 000	-			-	-	-	68 000	-
Предоставленные займы	5305	за 2018 г.	154	-	-	(154)	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	16 863	-	154	(16 863)	-	-	-	154	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5306	за 2018 г.	68 089	-	-	(68 089)	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	66 100	-	1 989	-	-	-	-	68 089	-

Все долгосрочные финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках ценных бумаг, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не создавался, так как устойчивого существенного снижения стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2018 году не выявлено.

3.4. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2017 - 2018 гг. учтено следующее:

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 группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	8 264	-	639 386	(642 892)	-	-	X	4 758	-
	5420	за 2017 г.	9 701	-	734 709	(736 146)	-	-	X	8 264	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	8 264	-	57 717	(61 594)	-	-	722	4 387	-
	5421	за 2017 г.	9 701	-	73 472	(74 909)	-	-	42 422	8 264	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	232 581	(232 581)	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	269 040	(269 040)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	371	-	-	-	-	371	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2018 г.	-	-	348 717	(348 717)	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	392 197	(392 197)	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности за 2017 - 2018 гг.

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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	20 154	-	-	6 730	-	-	-	(9 348)	17 536	-
	5521	за 2017 г.	8 778	-	-	13 302	(29)	(296)	-	(1 601)	20 154	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по финансовым вложениям	5505	за 2018 г.	20 154	-		6 730	-	-	-	(9 348)	17 536	
	5525	за 2017 г.	8 778	-		13 302	(29)	(296)	-	(1 601)	20 154	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	34 993	-	734 009	-	(736 700)	-	-	9 348	41 650	(3 517)
	5530	за 2017 г.	28 992	-	710 159	-	(705 731)	(28)	-	1 601	34 993	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	14 694	-	456 846	-	(457 808)	(391)	-	-	13 341	(3 451)
	5531	за 2017 г.	14 893	-	494 256	-	(494 455)	-	-	-	14 694	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	11 921	-	180 877	-	(186 373)	(27)	-	-	6 398	(65)
	5532	за 2017 г.	12 857	-	185 595	-	(186 531)	-	-	-	11 921	-
Прочая	5513	за 2018 г.	3 997	-	90 631	-	(83 422)	-	-	9 348	20 554	(1)
	5533	за 2017 г.	1 235	-	13 451	-	(12 262)	(28)	-	1 601	3 997	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2018 г.	4 364	-	5 478	-	(8 494)	-	-	-	1 348	-
	5534	за 2017 г.	-	-	16 598	-	(12 234)	-	-	-	4 364	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2018 г.	17	-	177	-	(185)	-	-	-	9	-
	5535	за 2017 г.	7	-	259	-	(249)	-	-	-	17	-
Итого	5500	за 2018 г.	55 147	-	734 009	6 730	(736 282)	(418)	-	-	59 186	(3 517)
	5520	за 2017 г.	37 770	-	710 159	13 302	(705 760)	(324)	-	-	55 147	-

На 31.12.2018 г. Обществом был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 3 517 121 (Три миллиона пятьсот семнадцать тысяч сто двадцать один) рубль 55 копеек.

-39-

Просроченная дебиторская задолженность за 2017 - 2018 гг.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 686	1 169	1 767	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 560	1 109	1 044	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	124	59	724	-

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений за 2017 - 2018 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Изменения первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте в связи с изменением курса валюты	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	5307	за 2018 г.	42 567	-	103 587	(27 923)	-	4 392	(715)	122 623	(715)
	5316	за 2017 г.	14 293	-	37 281	(6 540)	-	(2 462)	(5)	42 567	-
в том числе: Акции	5308	за 2018 г.	26	-	9	(4)	-	-	-	31	-
	5319	за 2017 г.	31	-	289	(289)	-	-	(5)	26	-
Долговые ценные бумаги	5309	за 2018 г.	-	-	20 000	(7 318)	-	-	-	20 000	-
	5320	за 2017 г.	-	-	7 318	-	-	-	-	7 318	-
Предоставленные займы	5310	за 2018 г.	35 223	-	15 489	(19 327)	-	4 392	-	35 777	-
	5321	за 2017 г.	14 262	-	29 674	(6 251)	-	(2 462)	-	35 223	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5311	за 2018 г.	-	-	68 089	(1 274)	-	-	(715)	66 815	(715)
	5322	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2018 г. Обществом был создан резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений в размере 715 240 (Семьсот пятнадцать тысяч двести сорок) рублей 00 копеек, в результате устойчивого существенного снижения стоимости данных финансовых вложений.

3.7. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с учредительными документами в размере 1 625 тыс. руб. Резервный фонд в размере 15 % от величины Уставного капитала сформирован полностью из чистой прибыли прошлых лет.

3.8. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общим собранием акционеров ОАО НПО «Физика» (протокол № 36 от 25.05.2018 г.) принято решение: утвердить следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2017 финансового года: на выплату дивиденда за 2017 год направить 2 707 860 рублей из расчета 30 рублей на одну акцию; сумму в размере 20 590 837 рублей 70 копеек оставить в распоряжении Общества.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли за 2018 год, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО:	**331 404**	**313 497**	**292 454**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	313 497	292 454	254 780
Дивиденды	(2 708)	(2 256)	(1 805)
Переоценка внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	190
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	20 615	23 299	39 289

3.9. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности за 2017 - 2018 гг.

Наименование показателя	Код	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	81 507	827 359	-	(856 743)	-	-	52 190
	5580	за 2017 г.	79 742	854 898	-	(853 186)	53	-	81 507
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	18 825	349 904	-	(349 930)	-	-	18 799
	5581	за 2017 г.	18 573	312 731	-	(312 532)	53	-	18 825
авансы полученные	5562	за 2018 г.	43 175	315 158	-	(348 603)		-	9 730
	5582	за 2017 г.	46 378	371 785	-	(374 988)	-	-	43 175
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	7 200	147 067	-	(147 694)	-	-	6 573
	5583	за 2017 г.	7 768	160 624	-	(161 192)	-	-	7200
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	4 000	5 000	67	(2 000)	-	-	7 067
	5585	за 2017 г.	-	4 000	-	-	-	-	4 000
прочая	5566	за 2018 г.	8 307	10 230	-	(8 516)	-	-	10 021
	5586	за 2017 г.	7 023	5 758	-	(4 474)	-	-	8 307
Итого	5550	за 2018 г.	81 507	827 359	-	(856 743)	-	-	52 190
	5570	за 2017 г.	79 742	854 898	-	(853 186)	53	-	81 507

Просроченная кредиторская задолженность за 2017 - 2018 гг.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	217	27
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	8	8
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	209	19

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах за 2018 г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 140	7 852	(4 923)	-	7 069
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	4 140	7 852	(4 923)	-	7 069

Информация об оценочных обязательствах за 2017 г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 518	622	-	-	4 140
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3 518	622	-	-	4 140

3.11. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	59 908	49 656	-
в том числе: Договор залога имущества № 05/01-2017 от 24.01.2017 г.	5801	31 784	27 547	-
Договор поручительства № 03/01-2017 от 24.01.2017 г.	5802	28 124	22 109	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

В отчетном периоде исправлено значение показателя по строке 5801 по графе «На 31 декабря 2017 г.» в связи с выявлением ошибки в определении курса валюты. Значение показателя в отчетности за 2017 г. - 23 040 тыс. руб. Значение показателя в отчетности за 2018 г. (скорректированного) – 27 547 тыс. руб. Разница – 4 507 тыс. руб. Выявленная ошибка не привела к искажению показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2017 – 2018 гг. в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	61 579	71 878
Расходы на оплату труда	5620	61 708	49 233
Отчисления на социальные нужды	5630	17 520	14 652
Амортизация	5640	8 333	8 944
Прочие затраты	5650	234 284	270 698
Итого по элементам	5660	383 424	415 405
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	383 424	415 405

4.2. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 301	5 319
2.	Постоянный налоговые обязательства (активы), в том числе:	590	(2 011)
2.1.	безвозмездная финансовая помощь	-	(1 600)
2.2	дивиденды полученные	(547)	(382)
2.3	прочее	(3)	16
2.4	амортизация	(292)	169
2.5	оценочные обязательства на отпуск	586	(124)
2.6	резервы по сомнительным долгам	703	-
2.8	резерв под обесценение финансовых вложений	143	-
3.	Отложенное налоговое обязательство, в том числе:	(68)	(39)
3.1	амортизация	(68)	(39)
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**5 823**	**3 269**

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1.	**Постоянные разницы, в т.ч.:**	**2 950**	**10 055**
1.1.	амортизация	(1 458)	847
1.2	финансовая помощь	-	8 000
1.3	дивиденды	(2 737)	1 911
1.4	оценочные обязательства на отпуск	2 929	(622)
1.5	резерв по сомнительным долгам	3 517	-
1.6	резерв под обесценение финансовых вложений	715	-
1.7	прочее	(16)	(81)
2.	**Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:**	**-**	**(1 033)**
2.1.	амортизация	-	(1 033)
3.	**Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:**	**338**	**838**
3.1	амортизация	338	838

4.3. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода не изменялось.

На 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г. средневзвешенное количество акций 90 262 штуки.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды (тыс. руб.)	20 615	23 299
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	90 262	90 262
Базовая прибыль на одну акцию (рубли)	**228**	**258**

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон на 31.12.2018 г. и информация о них приведены в таблице:

Наименование организации, местонахождение	Основание	Характер отношений
ЗАО «ФИЗИКА», ИНН 7726516454, РФ, г. Москва	Основное хозяйственное общество (материнская компания – 54,32% участия)	Контроль
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий), LIMASSOL, CYPRUS (Лимассол, Кипр)	Акционер общества (26,22% участия)	Значительное влияние
Гуляев Игорь Михайлович, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров	Значительное влияние
Аринушкина Светлана Николаевна, РФ г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Власов Владимир Андреевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Канаев Алексей Юрьевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров, Единоличный исполнительный орган ООО «Риэл Эстэйт Финанс» - Управляющая организация АО «Физика-Риэлти», ООО «Технопарк-Меридио», ООО «АКСИОН ПЛЮС»	Значительное влияние
ООО «Риэл Эстэйт Финанс», ИНН7726745920, РФ, г.Москва	Управляющая организация АО «Физика-Риэлти», ООО «Технопарк-Меридио», ООО «АКСИОН ПЛЮС»	Контроль физического лица, оказывающего значительное влияние на Общество
Кузнецов Алексей Львович, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Мызин Борис Сергеевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Савотин Константин Юрьевич, РФ г. Москва	Член Совета директоров, Единоличный исполнительный орган ЗАО «ФИЗИКА»	Значительное влияние
АО «Физика-Риэлти», ИНН 7726508661, РФ г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (57% участия)	Контроль
ООО «Технопарк-Меридио», ИНН 7726664452, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (100% участия)	Контроль
ООО «АКСИОН ПЛЮС», ИНН 7726342053, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (100% участия)	Контроль
Сысоев Павел Вячеславович, РФ, г. Москва	Акционер АО «Физика-Риэлти» (24,25 % участия)	Значительное влияние
ООО «БИССАР», ИНН 7703332436, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (32 % участия)	Значительное влияние
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» ИНН 7728275638, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (31 % участия)	Значительное влияние
ООО «Приватинвест», ИНН 7726503960, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (27 % участия)	Значительное влияние
Зотов Петр Константинович	Отвечает признакам бенефициарного владельца	

Перечень связанных сторон на 31.12.2017 г. и информация о них приведены в таблице:

Наименование организации, местонахождение	Основание	Характер отношений
ЗАО «ФИЗИКА», ИНН 7726516454, РФ, г. Москва	Основное хозяйственное общество (материнская компания – 54,32% участия)	Контроль
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий), LIMASSOL, CYPRUS (Лимассол, Кипр)	Акционер общества (26,22% участия)	Контроль
Гуляев Игорь Михайлович, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров	Значительное влияние
Аринушкина Светлана Николаевна, РФ г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Власов Владимир Андреевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Канаев Алексей Юрьевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Кузнецов Алексей Львович, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Мызин Борис Сергеевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Значительное влияние
Савотин Константин Юрьевич, РФ г. Москва	Член Совета директоров, Единоличный исполнительный орган ЗАО «ФИЗИКА»	Значительное влияние
АО «Физика-Риэлти», ИНН 7726508661, РФ г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (57% участия)	Контроль
ООО «Технопарк-Меридио» ИНН 7726664452, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (100% участия)	Контроль
ООО «АКСИОН ПЛЮС», ИНН 7726342053, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (100% участия)	Контроль
Мелешин Василий Владимирович, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган АО «Физика-Риэлти»	Значительное влияние
Сысоев Павел Вячеславович, РФ, г. Москва	Акционер АО «Физика-Риэлти» (24,25 % участия)	Значительное влияние
Бабушкин Андрей Юрьевич, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган ООО «Технопарк «Меридио»	Значительное влияние
Фомичев Андрей Викторович, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган ООО «АКСИОН ПЛЮС»	Значительное влияние
ООО «БИССАР», ИНН 7703332436, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (32 % участия)	Значительное влияние
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» ИНН 7728275638, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (31 % участия)	Значительное влияние
ООО «Приватинвест», ИНН 7726503960, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (27 % участия)	Значительное влияние
Зотов Петр Константинович	Отвечает признакам бенефициарного владельца	

5.2. Операции со связанными сторонами

Операции по приобретению работ (услуг) за 2018 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2017	Приобретение товаров, принятие работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ						
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг комплексного управленческого обслуживания	2 037	8 548	(9 823)	762	-	деньги
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг коммерческого управления недвижимостью	1 027	5 302	(5 668)	661	-	деньги
АО «Физика-Риэлти» аренда помещений	9	3 947	(3 851)	105	-	деньги
ООО «Риэл Эстэйт Финанс» оказание услуг комплексного управленческого обслуживания	-	3 528	(3 200)	328	-	деньги

Операции по приобретению работ (услуг) за 2017 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2016	Приобретение товаров, принятие работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ						
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг комплексного управленческого обслуживания	575	8 030	(6 568)	2 037	-	деньги
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг коммерческого управления недвижимостью	193	4 086	(3 252)	1 027	-	деньги
АО «Физика-Риэлти» аренда помещений	8	3 415	(3 414)	9	-	деньги

Операции по оказанию работ (услуг) за 2018 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2017	Оказание работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Оказание услуг, работ						
ООО «БИССАР» аренда помещений	62	64	(122)	4	-	деньги
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» аренда помещений	64	65	(125)	4	-	деньги

Операции по оказанию работ (услуг) за 2017 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2016	Оказание работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Оказание услуг, работ						
ООО «БИССАР» аренда помещений	-	84	(22)	62	-	деньги
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» аренда помещений	-	86	(22)	64	-	деньги

Операции по займам выданным за 2018 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2017	Займы выданные (начисленные проценты)	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы выданные						
АО «Физика-Риэлти» - займы	16 537	9 102	(17 110)	8 529	-	деньги
АО «Физика-Риэлти» - векселя	81 206	6 880	-	88 086	-	векселя
АО «Физика-Риэлти» - займ (приобретен по уступке права требования)	73 048	6 422	-	79 470	-	деньги

Операции по займам выданным за 2017 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2016	Займы выданные (начисленные проценты)	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31 декабря 2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы выданные						
АО «Физика-Риэлти» - займы	32 265	9 115	(24 843)	16 537	-	деньги
АО «Физика-Риэлти» - векселя	74 326	6 880	-	81 206	-	векселя
АО «Физика-Риэлти» - займ (приобретен по уступке права требования)	66 626	6 422	-	73 048	-	деньги
ООО «АКСИОН ПЛЮС» - займы	229	1 944	(2 173)	-	-	деньги

Операции по займам полученным за 2018 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2017	Займы полученные (начисленные проценты)	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные						
ООО «Технопарк Меридио»	4 000	-	(2 000)	2 000	-	деньги
ООО «АКСИОН ПЛЮС»	-	5 067	-	5 067	-	деньги

Операции по займам полученным за 2017 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Займы полученные (начисленные проценты)	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные						
ООО «Технопарк Меридио»	-	4 000	-	4 000	-	деньги

5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (тыс. руб.)	13 718	3 757
	ИТОГО:	**13 718**	**3 757**

Увеличение размеров вознаграждений в отчетном году связано с пересмотром и расширением списка сотрудников, отнесенных к основному управленческому персоналу в понимании ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список членов Совета Директоров приведен в разделе 1.4. «Информация об органах управления» настоящих пояснений.

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2017 – 2018 гг. не начислялись и не выплачивались.

Список членов Ревизионной комиссии приведен в разделе 1.5. «Информация о контрольных органах» настоящих пояснений.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2017 – 2018 гг. не начислялись и не выплачивались.

5.4. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

5.5. События после отчетной даты

Датой подписания предоставленной бухгалтерской отчетности за 2018 год является 20 марта 2019 года.

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год, не происходило.

6. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА)

Общество использует системный подход в области управления рисками. Основными элементами политики Общества в области управления рисками являются:

- Идентификация риска;
- Методология оценки риска;
- Разработка и реализация механизмов управления рисками;
- Периодический мониторинг состояния рисков.

6.1. Отраслевые риски

В отношении отраслевых рисков производится оценка состояния отрасли на среднесрочный и долгосрочный период, исходя из макроэкономических прогнозов аналитиков.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, материалы, услуги, энергоносители, полагаются умеренными. Указанный рост приведет к росту себестоимости производимой продукции, оказываемых услуг и снижению рентабельности. Следует отметить, что в случае роста цен на основное сырье и энергоносители Общество будет иметь возможность адекватного повышения цен на продукцию микроэлектроники ввиду низкой эластичности спроса на нее и в умеренной степени повышение цен возможно в сфере услуг аренды недвижимого имущества. Вероятность внешних факторов, ограничивающих изменение цен на продукцию микроэлектронного производства, полагается очень низкой, ввиду уникального характера производимой продукции.

6.2. Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Москве.

Основные риски – институциональные, неопределенность в области применения законов и норм, затрудненный доступ к иностранным инвестициям.

В этой области предпринимаются действия, направленные на совершенствование и стандартизацию корпоративной деятельности, повышение прозрачности отчетности, работу с отечественными инвесторами.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения или забастовками в регионе, в котором Общество ведет свою основную деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, оцениваются как минимальные. Общество предпринимает все необходимые меры в области гражданской обороны.

6.3. Финансовые риски

Общество, как и иные хозяйствующие субъекты, подвержено влиянию ряда финансовых рисков:

Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции могут привести к росту затрат Общества и, следовательно, отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности.

Снижение процентных ставок может привести к уменьшению отдачи от депозитов и выданных займов и повлиять на снижение внереализационных доходов.

Изменение курса обмена иностранных валют может повлиять на величину внереализационных доходов в виде курсовых разниц по валютным счетам, и, следовательно, – на финансовый результат Общества.

С точки зрения прогнозируемых финансовых результатов деятельности Общества влияние фактора инфляции зависит от того, в какой момент происходит отклонение от ожидаемого значения.

Наиболее подвержены влиянию вышеперечисленных финансовых рисков основные показатели финансовой отчетности Общества – прибыль и кредиторская задолженность. Влияние вышеуказанных рисков, а также вероятность их негативного воздействия в ближайшие годы Обществом оценивает как умеренное, учитывая указанные выше компенсирующие факторы.

В отношении финансовых рисков проводится оценка уровня процентного, валютного, кредитного риска и риска ликвидности.

В отношении процентного риска оцениваются прогнозы аналитиков в отношении возможного изменения ключевой ставки и ставок по кредитам коммерческих банков и принимаются решения относительно допустимого размера долгосрочной и краткосрочной задолженности по банковским кредитам, небанковским займам и неавалированным векселям. С учетом низкого уровня заемных средств и существенных вложений в депозиты и займы выданные, процентный риск оценивается как умеренный.

В отношении валютного риска оцениваются прогнозы аналитиков в отношении возможного изменения курсов валют и принимаются решения относительно допустимого размера и направления валютной позиции. Общество всю выручку и заимствования получает в рублях Российской Федерации и по итогам отчетного периода не имеет пассивов, номинированных в иностранной валюте. Значительная валютная позиция сформирована в качестве краткосрочных финансовых вложений и валютных счетов, таким образом, валютный риск оценивается как умеренный.

В отношении кредитных рисков применяется анализ финансового состояния контрагентов Общества. По отдельным обязательствам основных контрагентов финансовые учреждения или бенефициары предоставят гарантии. В целом кредитный риск оценивается как умеренный.

Риск ликвидности связан с невозможностью незамедлительно продать финансовые активы по цене, близкой к его справедливой стоимости. Общество управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого фактического движения денежных средств и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств. Общество имеет значительные вложения в дочерние компании и ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке. Кроме того, риск ликвидности связан с качеством дебиторской задолженности. При ухудшении финансового состояния арендаторов-дебиторов возможны потери, связанные с низкой ликвидностью дебиторской задолженности. Общество принимает меры по взысканию дебиторской задолженности и снижению рисков путем формирования авансов полученных и обеспечительных платежей. В целом риск ликвидности оценивается как умеренный.

6.4. Правовые риски

Управление правовыми рисками основано на соблюдении действующего законодательства Российской Федерации, распространяющегося на Общество. Используемые Обществом юридические службы отслеживают все изменения законодательства, касающиеся видов деятельности компании, и проводят правовую экспертизу всех договоров и соглашений.

«20» марта 2019 г.

Генеральный директор И.М. Гуляев