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 2019 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 2019 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 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 2019 г., пояснений в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2019 г., включая основные положения учетной политики.
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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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», 3.10 «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 руководства 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности 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 **Е.А. Небольсина**

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

26 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	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

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

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

Общество с ограниченной ответственностью "Компания "Ск-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714500570
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037739801868

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3.1.	Результаты исследований и разработок	1120	9 649	5 168	1 403
	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	9 649	5 168	1 403
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	188 669	186 367	187 578
	в том числе: Основные средства в организации	11501	186 407	186 367	187 578
	Строительство объектов основных средств	11502	2 262	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	496 869	469 318	489 075
	в том числе: Паи	11701	257 998	257 998	257 998
	Акции	11702	94 834	94 834	94 834
	Долговые ценные бумаги	11703	144 037	116 486	68 000
	Предоставленные займы	11704	-	-	154
	Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	11705	-	-	68 089
4.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 668	1 474	828
	в том числе: Резервы сомнительных долгов	11801	152	27	-
	Резервы под обесценение финансовых вложений	11802	33	33	-
	Оценочные обязательства и резервы по отпускам	11803	1 483	1 414	828
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	696 855	662 327	678 884
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	12 379	4 758	8 264
	в том числе:				

	Материалы	12101	5 288	4 387	8 264
	Товары	12102	2 993	371	-
	Незавершенное производство	12103	4 098	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	204	588	601
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	91	578	382
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	113	10	133
	НДС по приобретенным услугам	12203	-	-	86
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	85 187	55 669	55 147
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 277	6 333	11 921
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	4 776	9 890	14 694
	Расчеты по налогам и сборам	12303	684	1 348	4 364
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	9	17
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	75 450	38 089	24 151
3.6.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70 637	121 908	42 567
	в том числе: Акции	12401	235	31	26
	Долговые ценные бумаги	12402	-	20 000	7 318
	Предоставленные займы	12403	13 300	35 777	35 223
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12404	57 102	66 100	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 374	21 013	88 675
	в том числе: Расчетные счета	12501	12 277	1 207	10 060
	Валютные счета	12502	8 997	16 006	38 615
	Депозитные счета	12503	15 100	3 800	40 000
	Прочие оборотные активы	1260	643	452	345
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	643	452	345
	Итого по разделу II	1200	205 424	204 388	195 599
	БАЛАНС	1600	902 279	866 715	874 483

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
	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	349 285	332 878	314 325
	Итого по разделу III	1300	823 491	807 084	788 531
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	228	372	305
	в том числе: Основные средства	14201	228	372	305
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	228	372	305
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9.	Заемные средства	1510	-	7 067	4 000
	в том числе: Краткосрочные займы	15101	-	7 000	4 000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	67	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	71 143	45 123	77 507
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	14 221	18 799	18 825
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	33 629	9 730	43 175
	Расчеты по налогам и сборам	15203	11 147	5 089	6 026
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 505	1 484	1 174
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	10 641	10 021	8 307
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	7 417	7 069	4 140
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	78 560	59 259	85 647
	БАЛАНС	1700	902 279	866 715	874 483

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

20 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	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 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	337 232	383 029
	в том числе: Изготовление м/схем, м/сборок	21101	202 876	251 898
	Услуги по аренде и эксплуатации	21108	134 356	131 131
4.1.	Себестоимость продаж	2120	(282 544)	(348 717)
	в том числе: Изготовление м/схем, м/сборок	21201	(192 085)	(245 533)
	Услуги по аренде и эксплуатации	21208	(90 459)	(103 184)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	54 688	34 312
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1.	Управленческие расходы	2220	(53 984)	(34 707)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	704	(395)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 202	2 737
	в том числе: связанные с участием в других организациях	23101	4 202	2 737
	Проценты к получению	2320	20 399	18 933
	в том числе: Проценты к получению	23201	20 399	18 933
	Проценты к уплате	2330	(95)	(67)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(95)	(67)
	Прочие доходы	2340	69 407	29 110
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	1 110
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	1 611	3 562
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23403	12 000	-
	Курсовые разницы	23404	745	16 341
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23405	11	-
	Прочие внереализационные доходы	23406	73	26
	Доходы, связанные с реализацией (погашением) ценных бумаг	23407	53 755	7 688
	Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке	23408	165	-
	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23409	-	160
	Резерв под обесценение финансовых вложений	23410	12	-
	Резерв по сомнительным долгам	23411	1 035	223
	Прочие расходы	2350	(73 768)	(23 810)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(183)	-

	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23502	(9 814)	-
	Расходы на услуги банков	23503	(294)	(294)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(1)	-
	Курсовые разницы	23505	(4 380)	(4 768)
	Налоги и сборы	23506	(4 064)	(4 088)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	-	(1 691)
	Прочие внереализационные расходы	23508	(407)	(106)
	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23509	(89)	-
	Расходы, связанные с реализацией (погашением) ценных бумаг	23510	(46 401)	(7 319)
	Списаны в расходы ранее начисленные проценты, связанные с реализацией (погашением) ценных бумаг	23511	(7 354)	(370)
	Расходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке	23512	(159)	-
	Резерв по сомнительным долгам	23513	(622)	(4 459)
	Резерв под обесценение финансовых вложений	23514	-	(715)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 849	26 508
4.2.	Текущий налог на прибыль	2410	(2 564)	(5 823)
4.2.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 944	56
4.2.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	144	(68)
4.2.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	194	646
	Прочее	2460	-	(2)
	в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 623	21 261

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	18 623	21 261
	СПРАВОЧНО			
4.3.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

20 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	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 2017 г.	3100	10 831	-	461 750	1 625	314 325	788 531
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	21 261	21 261
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	21 261	21 261
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	-	-	-	-	(2 708)	(2 708)
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	(2 708)	(2 708)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	10 831	-	461 750	1 625	332 878	807 084
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 117	19 117
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	18 623	18 623
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	494	494
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 710)	(2 710)
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	(2 710)	(2 710)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	10 831	-	461 750	1 625	349 285	823 491

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	787 703	20 615	(2 708)	805 610
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	828	646	-	1 474
после корректировок	3500	788 531	21 261	(2 708)	807 084
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	313 497	20 615	(2 708)	331 404
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	828	646	-	1 474
после корректировок	3501	314 325	21 261	(2 708)	332 878
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	823 491	807 084	788 531

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

20 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	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 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	374 825	360 195
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	225 140	224 876
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	143 865	132 836
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозиту	4114	101	1 697
ндс	4115	5 558	-
прочие поступления	4119	161	786
Платежи - всего	4120	(344 265)	(383 456)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(240 801)	(293 494)
в связи с оплатой труда работников	4122	(95 235)	(79 225)
процентов по долговым обязательствам	4123	(162)	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 901)	(2 807)
налог на имущество	4125	(3 847)	(3 887)
транспортный налог	4126	(208)	(197)
ндс	4127	-	(1 374)
прочие платежи	4129	(2 111)	(2 472)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 560	(23 261)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	19 881	31 882
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	559	551
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	15 124	25 380
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 198	5 951
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 032)	(84 250)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 181)	(2 064)
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	(8 851)	(82 186)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 151)	(52 368)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	5 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	5 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8 988)	(3 921)
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	(1 988)	(1 921)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 000)	(2 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 988)	1 079
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 421	(74 550)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 013	88 675
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	36 374	21 013
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 060)	6 888

Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "ФИЗИКА" г. Москва

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

20 марта 2020 г.

ОАО НПО "ФИЗИКА"

Открытое акционерное общество
«Научно-производственное объединение «Физика»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за период
с 1 января по 31 декабря 2019 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 7
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 8
2.5. Основные средства 8
2.6. Материально-производственные запасы 9
2.7. Финансовые вложения 10
2.8. Порядок формирования доходов 10
2.9. Порядок формирования расходов 11
2.10. Незавершенное производство и готовая продукция 14
2.11. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технические работы 14
2.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 14
2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами 14
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 14
2.15. Оценочные резервы 15
2.16. Отложенные налоги 15
2.17. Прибыль, приходящаяся на одну акцию 15
2.18. Информация о связанных сторонах 15
2.19. 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 24
3.7. Резервный капитал 25
3.8. Нераспределенная прибыль 25
3.9. Краткосрочные заемные средства 26
3.10. Кредиторская задолженность 27
3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 28
3.12. Обеспечения обязательств 28
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 29
4.1. Расходы по обычным видам деятельности 29
4.2. Налог на прибыль 29
4.3. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию. 30
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 31
5.1. Связанные стороны 31
5.2. Операции со связанными сторонами 33
5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу 37
5.4. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности 37
5.5. События после отчетной даты 40
6. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА) 41

-19-

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО НПО «Физика» (далее – «Общество») за 2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
95	93	92

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в 2019 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 2019 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.

1.3. Структура акционерного капитала, основные акционеры Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составляет 10 831 440 руб., что соответствует учредительным документам.

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2019 г. не производилось.

Уставный капитал Общества разделен на:

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

В соответствии со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров от 06.05.2019 г., владельцами обыкновенных именных бездокументарных акций являются 160 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	17 558	19,46 %
Итого:	**90 262**	**100 %**

По состоянию на 31 декабря 2019 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	17 558	19,46 %
Итого:	**90 262**	**100 %**

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 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	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.

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 31.05.2019 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 ООО «Риэл Эстэйт Финанс»», Юрисконсульт ОАО НПО «Физика»
3	Гуляев Игорь Михайлович	Генеральный директор ОАО НПО «Физика»
4	Канаев Алексей Юрьевич	Генеральный директор ООО «Риэл Эстэйт Финанс»
5	Кузнецов Алексей Львович	Нет данных
6	Савотин Константин Юрьевич	Генеральный директор ЗАО «ФИЗИКА», Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО НПО «Физика»
7	Мызин Борис Сергеевич	Генеральный директор АО «Оптима-Альянс»

На 31 декабря 2019 г. изменений в составе Совета 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 31.05.2019 г. в составе 4 (Четырех) человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Федченко Константин Александрович	Финансовый директор ООО «Риэл Эстэйт Финанс»
2	Рузаева Елена Дионисиевна	Начальник отдела бухгалтерского учета ООО «Риэл Эстэйт Финанс»
3	Столярова Татьяна Викторовна	Бухгалтер ООО «Риэл Эстэйт Финанс»
4	Михайлова Светлана Владимировна	Бухгалтер ООО «Риэл Эстэйт Финанс»

На 31 декабря 2019 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 2019 - 31 декабря 2017 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 2019 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2018 г. № 15.

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

Бухгалтерский учет в Обществе 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.

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 31.12.2019, руб./ед.	Курс на 31.12.2018, руб./ед.	Курс на 31.12.2017, руб./ед.
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002

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 аналитическом 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. 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.

2.7. 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 принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Отнесение финансовых вложений к категории долгосрочных либо краткосрочных пересматривается ежеквартально, исходя из фактически оставшегося срока до реализации (погашения) 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.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на последнее число отчетного периода при наличии признаков обесценения.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв на обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Несущественные затраты при приобретении финансовых вложений признаются прочими расходами. Критерий существенности установлен в размере 10 % от стоимости приобретаемых финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения на финансовый результат не относится.

Проценты отражаются обособленно по каждому векселю или займу как дебиторская задолженность ежемесячно.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно.

Текущая рыночная стоимость ценной бумаги определяется как средневзвешенная цена бумаги по результатам торгов или, в случае ее отсутствия, иная цена, максимально точно отражающая рыночную цену в соответствии с доступными источниками информации, в том числе данными иностранных организованных рынков или организаторов торговли.

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

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

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.8. 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 также 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.

2.9. 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 подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности:

- производство микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок (в рамках договоров с заказчиками);

- предоставление во временное пользование активов (недвижимое имущество);

- управленческие расходы;

- прочие расходы.

Расходы, 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».

-28-

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:

- амортизацию;
- анализ очищенной воды;
- аренду помещения;
- вывоз мусора (снега);
- обеспечение электроэнергией;
- оплату труда;
- приобретение паспортов сделок;
- поверку и ремонт приборов;
- поставку воды и прием сточных вод;
- поставку тепла;
- страховые взносы;
- услуги охраны;
- ремонтные работы;
- утилизацию химреактивов;
- эксплуатационные расходы.

Расходы, связанные с предоставление 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:

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

Расходы, 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;

- арендную плату 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 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;

- земельный налог;

- прочие расходы.

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

В связи с особенностями производства микросхем и микросборок, предусмотренным коротким циклом технологического процесса незавершенное производство в этом виде производства отсутствует. Неукомплектованной, не прошедшей испытания и технической приемки продукции, относящейся к незавершенному производству, в организации нет.

Незавершенное производство возможно при единичном производстве продукции, при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических разработок.

В этом случае учет незавершенного производства отражать по фактически произведенным затратам.

В целях учета готовой продукции (микросхемы и микросборки) применяется счет бухгалтерского учета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». На этом счете учитывается фактическая себестоимость готовой продукции.

По дебету счета 43 «Готовая продукция» учитывается плановая себестоимость готовой продукции в корреспонденции со счетом 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Отклонение между плановой и фактической себестоимостью списывается с кредита счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Готовая продукция оценивается по плановой себестоимости.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, в том числе по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу Центрального банка Российской Федерации.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

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

Резервы по сомнительным долгам создаются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода.

2.16. 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.

2.17. 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).

2.18. 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.

2.19. 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	
Расходы по незаконченным исследованиям и	1120	за 2019 г.	5 168	4 481	-	-	9 649
разработкам - всего	1120	за 2018 г.	1 403	3 765	-	-	5 168
в том числе:							
Материалы	11201	за 2019 г.	536	-	-	-	536
	11201	за 2018 г.	536	-	-	-	536
Оплата труда	11202	за 2019 г.	354	251	-	-	605
	11202	за 2018 г.	107	247	-	-	354
Страховые взносы	11203	за 2019 г.	91	63	-	-	154
	11203	за 2018 г.	31	60	-	-	91
Прототипы корпусов радиокнопки	11204	за 2019 г.	4 187	4 167	-	-	8 354
	11205	за 2018 г.	729	3 458	-	-	4 187

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 2018 - 2019 гг. представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств за 2018 - 2019 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	11501	за 2019 г.	324 447	(138 080)	9 026	-	-	(8 986)	-	-	333 473	(147 066)
	11501	за 2018 г.	321 716	(134 138)	7 122	(4 391)	4 391	(8 333)	-	-	324 447	(138 080)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	115011	за 2019 г.	64 616	(57 357)	584	-	-	(2 786)	-	-	65 200	(60 143)
	115011	за 2018 г.	62 603	(54 398)	2 037	(24)	24	(2 982)	-	-	64 616	(57 357)
Производственный и хозяйственный инвентарь	115012	за 2019 г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	163	(163)
	115012	за 2018 г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	163	(163)
Офисное оборудование	115013	за 2019 г.	496	(450)	303	-	-	(117)	-	-	800	(567)
	115013	за 2018 г.	418	(410)	78	-	-	(40)	-	-	496	(450)
Здания	115014	за 2019 г.	247 884	(74 724)	3 972	-	-	(1 589)	-	-	251 856	(76 313)
	115014	за 2018 г.	247 884	(73 174)	-	-	-	(1 550)	-	-	247 884	(74 724)
Сооружения	115015	за 2019 г.	2 380	(958)	-	-	-	(85)	-	-	2 380	(1 043)
	115015	за 2018 г.	2 355	(849)	24	-	-	(109)	-	-	2 380	(958)
Земельные участки	115016	за 2019 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
	115016	за 2018 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
Транспортные средства	115017	за 2019 г.	8 849	(4 429)	4 167	-	-	(4 408)	-	-	13 015	(8 837)
	115017	за 2018 г.	8 233	(5 144)	5 007	(4 391)	4 391	(3 676)	-	-	8 849	(4 429)

Незавершенные капитальные вложения в основные средства за 2018 - 2019 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	11502	за 2019 г.	-	11 173	-	(8 911)	2 262
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	11502	за 2018 г.	-	7 122	-	(7 122)	-
Система приточной вентиляции ПВ1	115021	за 2019 г.	-	1 554	-	-	1 554
Компьютер Flextron-2015	115021	за 2018г.	-	-	-	-	-
Система приточной вентиляции ПВ2	115022	за 2019 г.	-	708	-	-	708
Газификатор холодный криогенный ГХК-0,175/1,4 с переливными металлоруковами	115022	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Установка микроконтактной сварки	115023	за 2019 г.	-	74	-	(74)	-
Портативный персональный компьютер Apple MacBook Pro 13.3" Retina DCi5 2.9GHZ/8GB/512GB FLASH	115023	за 2018 г.	-	-	-	-	-
КОП-25 (стр.3)	115024	за 2019 г.	-	3 972	-	(3 972)	-
Настольный компьютер Apple iMac 21.5", Core is 2.8GYz/8GB/1TB/Intel Pro 6200	115024	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Генератор изображения ЭМ-5009А	115025	за 2019 г.	-	143	-	(143)	-
Генератор/анализатор цифровых сигналов NI PXIe 6556 200 МГц, 8 МБ/канал с улучшенным параметрическим	115025	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Аппарат Kyocera M3145idn	115026	за 2019 г.	-	44	-	(44)	-
Автомат ультразвукового присоединения выводов СБИС ЭМ-4370	115026	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Лазерный станок маркировки и гравировки "G-MARK 100"	115027	за 2019 г.	-	367	-	(367)	-
Измерительная установка NI PXIE 8135	115027	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 (MRE92RU/A)	115028	за 2019 г.	-	94	-	(94)	-
Токарный станок по металлу	115028	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Минитрактор TYM T723 STNZTc кабиной в комплекте с фронтальным ковшом-погрузчиком	115029	за 2019 г.	-	2 417	-	(2 417)	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Трактор БЕЛАРУС 82.1.57	115029	за 2019 г.	-	83	-	(83)	-
		за 2018 г.					
Погрузчик ковшовый VOLVO MC95C (в комплекте с навесным оборудованием: траншекопатель 36, с/н 5533577	1150210	за 2019 г.	-	1 667	-	1 667	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Воздухоочиститель BORK A803	1150210	за 2019 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Измерительное установка	1150211	за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.		974	-	(974)	-
Автомобиль Mersedes-Benz E 43 AMG 4 Matic	1150211	за 2019 г.					
		за 2018 г.		5 007		(5 007)	
Ноутбук Dell Latitude 5480	1150212	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Увлажнитель воздуха DanVex HUM-3S	1150212	за 2018 г.	-	78	-	(78)	-

-35-

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	4 190	-
в том числе: Установка микроконтактной сварки	74	-
Генератор изображения ЭМ-5009А	143	-
КОП-25 (стр.3)	3 972	-

Иное использование основных средств за 2018 - 2019 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	135 193	132 847
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	352 287	347 716
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-
	-	-

По состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. оценен по кадастровой стоимости.

-36-

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений за 2018 – 2019 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	1170	за 2019 г.	469 318	-	53 951	(26 400)	-	-	-	496 869	-
	1170	за 2018 г.	489 075	-	68 486	(88 243)	-	-	-	469 318	-
в том числе: Паи	11701	за 2019 г.	257 998	-	-	-	-	-	-	257 998	-
	11701	за 2018 г.	257 998	-	-	-	-	-	-	257 998	-
Акции	11702	за 2019 г.	94 834	-	-	-	-	-	-	94 834	-
	11702	за 2018 г.	94 834	-	-	-	-	-	-	94 834	-
Долговые ценные бумаги	11703	за 2019 г.	116 486	-	53 951	(26 400)	-	-	-	144 037	-
	11703	за 2018 г.	68 000	-	68 486	(20 000)	-	-	-	116 486	-
Предоставленные займы	11704	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11704	за 2018 г.	154	-	-	(154)	-	-	-	-	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	11705	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11705	за 2018 г.	68 089	-	-	(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 2019 году не выявлено.

3.4. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2018 - 2019 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	1210	за 2019 г.	4 758	-	522 625	(515 004)	-	-	X	12 379	-
	1210	за 2018 г.	8 264	-	639 386	(642 892)	-	-	X	4 758	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	за 2019 г.	4 387	-	48 871	(47 970)	-	-	275	5 288	-
	12101	за 2018 г.	8 264	-	57 717	(61 594)	-	-	722	4 387	-
Товары для перепродажи	12102	за 2019 г.	371	-	2 921	(300)	-	-	-	2 992	-
	12102	за 2018 г.	-	-	371	-	-	-	-	371	-
Затраты в незавершенном производстве	12103	за 2019 г.	-	-	286 826	(282 727)	-	-	-	4 098	-
	12103	за 2018 г.	-	-	348 717	(348 717)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	12104	за 2019 г.	-	-	184 007	(184 007)	-	-	-	-	-
	12104	за 2018 г.	-	-	232 581	(232 581)	-	-	-	-	-

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 2018 - 2019 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	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание задолженности	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	12305	за 2019 г.	17 536	-	-	5 137			-	-	3 999	26 672	-
	12305	за 2018 г.	20 154	-	-	6 730		-	-	-	(9 348)	17 536	-
в том числе: Проценты по финансовым вложениям	12305	за 2019 г.	17 536	-		5 137		-	-	-	3 999	26 672	
	12305	за 2018 г.	20 154	-		6 730		-	-	-	(9 348)	17 536	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	за 2019 г.	41 650	(3 517)	41 830	-	(471)	(20 209)	2 348	883	(3 999)	59 272	(757)
	1230	за 2018 г.	34 993	-	16 886	-	(3 517)	(19 159)	(418)	-	9 348	41 650	(3 517)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	за 2019 г.	13 341	(3 451)	4 226	-	(408)	(12 125)	2 343	850	-	5 442	(666)
	12302	за 2018 г.	14 694	-	7 418	-	(3 451)	(8 380)	(391)	-	-	13 341	(3 451)
Авансы выданные	12301	за 2019 г.	6 398	(65)	2 751	-	(32)	(4 813)	5	33	-	4 336	(59)
	12301	за 2018 г.	11 921	-	2 222	-	(65)	(7 718)	(27)	-	-	6 398	(65)
Прочая	12305	за 2019 г.	20 554	(1)	34 853	-	(31)	(2 598)	-	-	(3 999)	48 810	(32)
	12305	за 2018 г.	3 997	-	7 246	-	(1)	(37)	-	-	9 348	20 554	(1)
Расчеты по налогам и сборам	12303	за 2019 г.	1 348	-	-	-		(664)	-	-	-	684	-
	12303	за 2018 г.	4 364	-	-	-		(3 016)	-	-	-	1 348	-
Расчеты с подотчетными лицами	12304	за 2019 г.	9	-	-	-		(9)	-	-	-	-	-
	12304	за 2018 г.	17	-	-	-		(8)	-	-	-	9	-
Итого	1230	за 2019 г.	59 186	(3 517)	41 830	5 137	(471)	(20 209)	2 348	883	-	85 944	(757)
	1230	за 2018 г.	55 147	-	16 886	6 730		(19 159)	(418)	-	-	59 186	(3 517)

На 31.12.2019 г. Обществом был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 757 476,67 (Семьсот пятьдесят семь тысяч четыреста семьдесят шесть) рублей 67 копеек.

Просроченная дебиторская задолженность за 2018 – 2019 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	29 458	29 001	4 686	1 169
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	29 310	28 910	4 560	1109
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	83	59	124	59
прочие расчеты с поставщиками и заказчиками	1	1	2	1
проценты начисленные	64	31	-	-

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений за 2018 - 2019 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		Изменения первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте в связи с изменением курса валюты	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	1240	за 2019 г.	122 623	(715)	11 166	(60 652)	-	(2 336)	551	70 801	(164)
	1240	за 2018 г.	42 567	-	103 587	(27 923)	-	4 392	(715)	122 623	(715)
в том числе: Акции	12401	за 2019 г.	31	-	384	(180)	-	-	- -	235	-
	12401	за 2018 г.	26	-	9	(4)	-	-	-	31	-
Долговые ценные бумаги	12402	за 2019 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-
	12402	за 2018 г.	-	-	20 000	(7 318)	-	-	-	20 000	-
Предоставленные займы	12403	за 2019 г.	35 777	-	4 966	(27 443)	-	-	-	13 300	-
	12403	за 2018 г.	35 223	-	15 489	(19 327)	-	4 392	-	35 777	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	12404	за 2019 г.	66 815	(715)	5 816	(13 029)	-	(2 336)	551	57 266	(164)
	12404	за 2018 г.	-	-	68 089	(1 274)	-	-	(715)	66 815	(715)

На 31.12.2019 г. Обществом был создан резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений в размере 164 050 (Сто шестьдесят четыре тысячи пятьдесят) 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 № 37 от 31.05.2019 г.) принято решение: утвердить следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2018 финансового года: на выплату дивиденда за 2018 год направить 2 707 860 рублей из расчета 30 рублей на одну акцию; сумму в размере 17 906 892 рублей 88 копеек оставить в распоряжении Общества.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли за 2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО:	**349 285**	**332 878**	**314 325**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	332 878	314 325	292 454
Дивиденды	(2 710)	(2 708)	(2 256)
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	494	-	-
Переоценка внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	18 623	21 261	24 127

3.9. Краткосрочные заемные средства

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		
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	за 2019 г.	7 067	-	95	(7 162)	-	-	-
	1510	за 2018 г.	4 000	5 000	67	(2 000)	-	-	7 067
в том числе: займы	15101, 15102	за 2019 г.	7 067	-	95	(7 162)	-	-	-
	15101, 15102	за 2018 г.	4 000	5 000	67	(2 000)	-	-	7 067

3.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности за 2018 - 2019 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		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	45 123	59 163	-	(33 143)	-	-	71 143
	5580	за 2018 г.	77 507	32 140	-	(64 524)	-	-	45 123
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	за 2019 г.	18 799	11 254	-	(15 832)	-	-	14 221
	15201	за 2018 г.	18 825	13 918	-	(13 944)	-	-	18 799
авансы полученные	15202	за 2019 г.	9 730	41 003	-	(17 104)		-	33 629
	15202	за 2018 г.	43 175	16 161	-	(49 606)	-	-	9 730
расчеты по налогам и взносам	15203, 15204	за 2019 г.	6 573	6 161	-	(82)	-	-	12 652
	15203, 15204	за 2018 г.	7 200	328	-	(955)	-	-	6 573
прочая	15205	за 2019 г.	10 021	745	-	(125)	-	-	10 641
	15205	за 2018 г.	8 307	1 733	-	(19)	-	-	10 021

Просроченная кредиторская задолженность за 2018 - 2019 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	15	217
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	8
расчеты с покупателями и заказчиками	15	209

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах за 2019 г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	7 069	8 005	(7 657)	-	7 417
в том числе: Резерв на оплату отпусков	1540	7 069	8 005	(7 657)	-	7 417

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	1540	4 140	7 852	(4 923)	-	7 069
в том числе: Резерв на оплату отпусков	1540	4 140	7 852	(4 923)	-	7 069

3.12. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	-	59 908	49 656
в том числе: Договор залога имущества № 05/01-2017 от 24.01.2017 г.	-	31 784	27 547
Договор поручительства № 03/01-2017 от 24.01.2017 г.	-	28 124	22 109
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2018 – 2019 гг. в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	47 854	61 579
Расходы на оплату труда	74 189	61 708
Отчисления на социальные нужды	20 753	17 520
Амортизация	8 986	8 333
Прочие затраты	188 844	234 284
Итого по элементам	340 626	383 424
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(4 098)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	336 528	383 424

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 2019 г.	За 2018 г.
1.	**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**4 170**	**5 301**
2.	**Постоянные налоговые обязательства (активы), в том числе:**	**(1 944)**	**(56)**
2.1	дивиденды полученные	(840)	(547)
2.2	прочее	(797)	(3)
2.3	амортизация	(307)	(292)
2.4	резервы по сомнительным долгам	-	676
2.5	резерв под обесценение финансовых вложений	-	110
3.	**Отложенное налоговое обязательство, в том числе:**	**144**	**(68)**
3.1	амортизация	144	(68)
4.	**Отложенный налоговый актив, в том числе**	**194**	**646**
4.1	оценочные обязательства на отпуск	69	586
4.2	резервы по сомнительным долгам	125	27
4.3	резерв под обесценение финансовых вложений	-	33
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**2 564**	**5 823**

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 2019 г.	За 2018 г.
1.	**Постоянные разницы, в т.ч.:**	**(9 720)**	**(280)**
1.1	дивиденды полученные	(4 202)	(2 737)
1.2	прочее	(3 985)	(16)
1.3	амортизация	(1 533)	(1 458)
1.4	резерв по сомнительным долгам	-	3 381
1.5	резерв под обесценение финансовых вложений	-	550
2.	**Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:**	**723**	**338**
2.1	амортизация	723	338
3.	**Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:**	**970**	**3 230**
3.1	оценочные обязательства на отпуск	345	2 930
3.2	резерв по сомнительным долгам	625	135
3.3	резерв под обесценение финансовых вложений	-	165

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 31.12.2019 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.	2018 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды (тыс. руб.)	18 623	21 261
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	90 262	90 262
Базовая прибыль на одну акцию (рубли)	**206**	**236**

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон на 31.12.2019 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» (22,25 % участия)	Значительное влияние
Савотин Юрий Иванович, РФ, г.Москва	Акционер материнской компании (22,86 % 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 31.12.2018 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	

5.2. Операции со связанными сторонами

Операции по поступлению товаров, работ (услуг) за 2019 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018	Приобретение товаров, принятие работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Поступление товаров, работ (услуг)						
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг комплексного управленческого обслуживания	762	-	(762)	-	-	деньги
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг коммерческого управления недвижимостью	661	-	(661)	-	-	деньги
ЗАО «ФИЗИКА» покупка оргтехники	-	186	(186)	-	-	деньги
АО «Физика-Риэлти» аренда помещений	105	4 570	(4 630)	45	-	деньги
ООО «Риэл Эстэйт Финанс» оказание услуг комплексного управленческого обслуживания	328	24 901	(22 776)	2 453	-	деньги

Операции по поступлению товаров, 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
Поступление товаров, работ (услуг)						
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 оказанию работ (услуг) за 2019 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018	Оказание работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Оказание услуг, работ						
ООО «БИССАР» аренда помещений	4	6	(10)	-	-	деньги
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» аренда помещений	4	6	(10)	-	-	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 займам выданным с учетом процентов за 2019 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018	Займы выданные (начисленные проценты)	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы выданные						
АО «Физика-Риэлти» - займы	8 529	765	-	9 294	-	деньги
АО «Физика-Риэлти» - займы	88 086	29 388	(25 539)	91 935	-	векселя
АО «Физика-Риэлти» - займ (приобретен по уступке права требования)	79 470	10 930	(14 813)	75 587	-	деньги
ООО «АКСИОН ПЛЮС» - займ	-	704	-	704		деньги

Операции по займам выданным с учетом процентов 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» - займы	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 покупке финансовых вложений 2019 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018 г.	Купля - продажа ценных бумаг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
ЗАО «ФИЗИКА»	-	2 235	2 235	-	-	деньги

Операции по займам полученным с учетом процентов за 2019 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2018	Займы полученные (начисленные проценты)	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные						
ООО «Технопарк Меридио»	2 000	-	(2 000)	-	-	деньги
ООО «АКСИОН ПЛЮС»	5 067	95	(5 162)	-	-	деньги

Операции по займам полученным с учетом процентов 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

Дивиденды полученные и выплаченные за 2019 год (тыс. руб.):

Вид операции	Связанная сторона	Размер выплат (с учетом налога)	Форма расчетов
Дивиденды полученные	АО «Физика-Ризлти»	1 995	деньги
	ООО «АКСИОН ПЛЮС»	1 100	деньги
	ООО «Технопарк «Меридио"	1 100	деньги
Дивиденды выплаченные	ЗАО «ФИЗИКА»	1 471	деньги
	Физические лица	248	деньги

-33-

5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 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.)	19 942	13 718
	ИТОГО:	**19 942**	**13 718**

Кроме того, управленческие услуги оказывает ООО «Риэл Эстэйт Финанс». Размер вознаграждения указан выше в пункте 5.2 «Операции со связанными сторонами» раздела «Операции по поступлению товаров, работ (услуг)».

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2019 – 2018 гг. не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2019 – 2018 гг. не начислялись и не выплачивались.

5.4. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2018 г. были скорректированы.

Сравнительные данные отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2018 г. были скорректированы.

Данные отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2017 г. и январь – декабрь 2018 г. были скорректированы.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2018 в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2018 в настоящей отчетности	Причина корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					Исправлено некорректное отражение отложенных налоговых активов по созданным резервам в соответствии с ПБУ 18/02
Отложенные налоговые активы	1180	-	1 474	1 474	
в том числе:					
Резерв сомнительных долгов	11801	-	27	27	
Резерв под обесценение финансовых вложений	11802		33	33	
Резерв на оплату отпусков	11803		1 414	1 414	
Итого по разделу I	1100	660 853	1 474	662 327	
БАЛАНС	1600	865 241	1 474	866 715	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	331 404	1 474	332 878	
Итого по разделу III	1300	805 610	1 474	807 084	
БАЛАНС	1700	865 241	1 474	866 715	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2017 в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2017 в настоящей отчетности	Причина корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					Исправлено некорректное отражение отложенных налоговых активов по созданным резервам в соответствии с ПБУ 18/02
Отложенные налоговые активы	1180	-	828	828	
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	11803	-	828	828	
Итого по разделу I	1100	678 056	828	678 884	
БАЛАНС	1600	873 655	828	874 483	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	313 497	828	314 325	
Итого по разделу III	1300	787 703	828	788 531	
БАЛАНС	1700	873 655	828	874 483	

Отчет о финансовых результатах (графа «За январь - декабрь 2018 г.»):

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2018 г. в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2018 г. в настоящей отчетности	Причина корректировки
Текущий налог на прибыль	2410	(5 823)	-	(5 823)	Исправлено некорректное отражение отложенных налоговых активов по созданным резервам в соответствии с ПБУ 18/02
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(590)	646	56	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(68)	-	(68)	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	646	646	
Чистая прибыль (убыток)	2400	20 615	646	21 261	
Совокупный финансовый результат периода	2500	20 615	646	21 261	

-55-

Отчет об изменениях капитала за январь – декабрь 2018 г. (графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Итого»):

Наименование статьи отчета об изменения капитала	Код строки	Показатель за 2018 г. в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2018 г. в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в настоящей отчетности	Причина корректировки
За 2018 г.					Исправлено некорректное отражение отложенных налоговых активов по созданным резервам в соответствии с ПБУ 18/02
Увеличение капитала – всего:	3310	20 615	646	21 261	
в том числе: чистая прибыль	3311	20 615	646	21 261	
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	331 404	1 474	332 878	

Наименование статьи отчета об изменения капитала	Код строки	Показатель за 2018 г. в графе «Итого» в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2018 г. в графе «Итого» в настоящей отчетности	Причина корректировки
За 2018 г.					Исправлено некорректное отражение отложенных налоговых активов по созданным резервам в соответствии с ПБУ 18/02
Увеличение капитала – всего:	3310	20 615	646	21 261	
в том числе: чистая прибыль	3311	20 615	646	21 261	
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	805 610	1 474	807 084	

Отчет об изменениях капитала за январь – декабрь 2017 г. (графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Итого»):

Наименование статьи отчета об изменения капитала	Код строки	Показатель за 2017 г. в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2017 г. в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в настоящей отчетности	Причина корректировки
За 2017 г.					Исправлено некорректное отражение отложенных налоговых активов по созданным резервам в соответствии с ПБУ 18/02
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	313 497	828	314 325	

Наименование статьи отчета об изменения капитала	Код строки	Показатель за 2017 г. в графе «Итого» в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2017 г. в графе «Итого» в настоящей отчетности	Причина корректировки
За 2017 г.					Исправлено некорректное отражение отложенных налоговых активов по созданным резервам в соответствии с ПБУ 18/02
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	787 703	828	788 531	

5.5. События после отчетной даты

Датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год является 20 марта 2020 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 2019 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 ростом 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.

Риски, связанные со снижением спроса на продукцию микроэлектронного производства, полагаются значительными, ввиду ограниченного круга заказчиков, действующих преимущественно в рамках договоров государственного заказа.

Риски, связанные со снижением спроса на услуги сдачи в аренду недвижимого имущества, полагаются незначительными, ввиду значительного количества потенциальных невзаимосвязанных арендаторов.

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, возможное повышение процентных ставок, а также возможный 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.

Генеральный директор И.М. Гуляев

«20» марта 2020 г.