

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО НПО «Наука»
за 2018 год

ООО «Интерком-Аудит»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров ПАО НПО «Наука»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества Научно–производственное объединение «Наука» (сокращенное наименование ПАО НПО «Наука»), (ОГРН 1027700037420, 125040, г. Москва, ул. Ямского поля 3-я, влад. 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО НПО «Наука» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

ПАО НПО «Наука» имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов, занятых строительством, дебиторская задолженность которых – раздел 8 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных ПАО НПО «Наука», о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО НПО «Наука» за 2018 год, ежеквартальном отчете эмитента ПАО НПО «Наука» за 1 квартал 2019 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО НПО «Наука» за 2018 год и ежеквартальный отчет эмитента ПАО НПО «Наука» за 1 квартал 2019 года, предположительно, будут нам представлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО НПО «Наука» за 2018 год и ежеквартальным отчетом эмитента ПАО НПО «Наука» за 1 квартал 2019 года, на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы должны сообщить об этом факте членам Совета директоров.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров ПАО НПО «Наука», 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 членам Совета директоров аудируемого лица 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, А.Л. Солнцев (квалификационный аттестат № 03-000419 от 30.10.2012, срок действия не ограничен)

Руководитель
Департамента аудита организаций
ООО «Интерком-Аудит»
(квалификационный аттестат аудитора № 02-000030
от 15.11.2011, срок действия не ограничен)



Е.В. Коротких

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606074492

«26» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество Научно-производственное объединение "Наука"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство частей и принадлежностей летательных и космических аппаратов
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
07536712		
7714005350		
30.30.5		
12247	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125040, Москва г, Ямского Поля 3-я ул, владение № 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Пр.1 таб.1.1	Нематериальные активы	1110	5 883	5 073	5 818
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	5 883	5 073	5 791
Пр.1 таб.1.4	Результаты исследований и разработок	1120	142 717	212 733	230 697
Пр.2 п.7	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201			
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	142 257	212 500	25 913
	Нематериальные поисковые активы	1130	460	233	204 785
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 127 750	635 830	450 456
	в том числе:				
Пр.1 разд 2	Основные средства	11501	445 824	412 353	416 280
Пр.2 п.2	Строительство объектов основных средств	11502	537 478	126 578	27 488
Пр.2 п.8	Авансы под капитальные вложения краткосрочные	11503	144 448	96 899	6 688
	Авансы под капитальные вложения долгосрочные	11504	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Пр.1 разд 3	в том числе:		169 950	155 848	162 851
Пр.2 п.9	Паи и акции	11701	149 569	149 569	155 501
	Предоставленные займы	11702	5 381	6 279	7 350
	Векселя	11703	15 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	41 671	50 896	52 681
	Прочие внеоборотные активы	1190	93 235	3 511	4 484
	в том числе:				
Пр.2 п.11,13	Авансы по договорам лизинга долгосрочные	11901	86 453	-	-
Пр.2 п.13	Расходы будущих периодов	11902	6 782	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 581 206	1 063 891	906 987
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Пр.1 разд 4	Запасы	1210	987 369	950 483	864 622
Пр.2 п.10	в том числе:				
	Материалы	12101	225 271	254 937	236 737
	Товары	12102	9 329	479	479
	Готовая продукция	12103	264 070	218 303	157 863
	Основное производство	12104	488 699	476 764	469 543
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	124	102	918
	Дебиторская задолженность	1230	893 214	757 145	602 624
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	94 645	103 240	89 085

Для аудиторских
заключений

Пр.1 разд 5, Пр.2 п.11	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	760 897	609 647	507 997
	Расчеты по налогам и сборам	12303	16 476	7 351	2 152
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	21 196	36 907	3 390
	в т.ч. долгосрочная	12305	-	5 918	-
	в т.ч. краткосрочная	12306	21 196	30 989	3 390
Пр.1 разд 3 Пр.2 п.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	29 898	397 588	1 027
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	29 898	23 871	-
	Депозитные счета	12402	-	345 000	-
Форма 4, Пр.2 п.12	Депозитные счета в валюте	12403	-	28 717	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 505	300 741	310 106
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	13 484	6 365	6 985
Пр 2 п.13	Депозитные счета	12502	90 991	294 348	303 089
	Прочие оборотные активы	1260	43 626	39 955	13 905
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	7 926	6 114	5 511
Пр.2 п.11,13	НДС с авансов выданных	12602	14 503	33 841	8 394
	Авансы по договорам лизинга краткосрочные	12603	21 194	-	-
Итого по разделу II		1200	2 058 735	2 446 014	1 793 202
БАЛАНС		1600	3 639 942	3 509 905	2 700 189



Для аудиторских
заключений

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Пр.2 п.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	2 358	2 358	2 358
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:		44 268	44 268	61 094
	переоценка основных средств	13401	44 268	44 268	61 094
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	354	354	354
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	354	354	354
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300	1 853 282	1 754 270	1 075 937
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 900 262	1 801 250	1 139 743
Пр.1 разд.5 Пр.2 п.16	Заемные средства	1410	888 586	180 400	167 468
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	791 825	180 400	167 468
	Долгосрочные займы	14102	96 761	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	59 684	66 990	72 707
Пр.1 разд.7 Пр.2 п.17	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	2 253	1 663	1 606
	в том числе:		29 184	49 459	68 778
	Долгосрочная задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	14501			
	Итого по разделу IV	1400	29 184	49 459	68 778
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		979 707	298 512	310 559
Пр.1 разд.5 Пр.2 п.16	Заемные средства	1510	45 640	137 522	141 215
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	27 390	131 625	136 299
	Проценты по кредитам	15102	542	447	535
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	17 679	5 450	4 381
	Проценты по долгосрочным займам	15104	29	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	573 232	1 082 454	912 770
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	100 098	75 810	60 661
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	406 510	508 001	698 357
	Расчеты по налогам и сборам	15203	11 752	439 535	70 688
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	15 512	19 754	18 129
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	30 307	35 699	31 935
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206			
	Доходы будущих периодов	1530	9 053	3 655	33 000
	в том числе:		105 010	151 681	159 460
	Целевое финансирование	15301	105 010	151 681	159 460
Пр.1 разд.7 Пр.2 п.17	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550	36 091	38 486	36 442
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	БАЛАНС	1700	759 973	1 410 143	1 249 887
			3 639 942	3 509 905	2 700 189

Руководитель

Меркулов Евгений Владиславович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Маркина Юлия Станиславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 2019 года



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Публичное акционерное общество Научно-производственное объединение "Наука"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Производство частей и принадлежностей летательных и космических аппаратов**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество / Частная собственность**

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2018
07536712		
7714005350		
30.30.5		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Пр 2 п.19	Выручка	2110	2 066 999	2 367 099
Пр 2 п.19	Себестоимость продаж	2120	(1 399 028)	(1 518 291)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	667 971	848 808
	Коммерческие расходы	2210	(22 849)	(26 579)
	Управленческие расходы	2220	(440 078)	(446 035)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	205 044	376 194
	Доходы от участия в других организациях	2310	37 402	22 728
	Проценты к получению	2320	17 729	22 277
	Проценты к уплате	2330	(36 809)	(38 044)
Пр 2 п.20	Прочие доходы	2340	91 458	1 159 113
	в том числе:			
	Доход от реализации основных средств	2341	-	1 102 312
Пр 2 п.20	Прочие расходы	2350	(39 666)	(110 419)
	в том числе:			
	Расход от реализации основных средств	2351	-	(42 103)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	275 158	1 431 849
Пр 2 п.21	Текущий налог на прибыль	2410	(44 165)	(268 419)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 289)	(9 858)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	7 305	5 713
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(9 225)	(1 782)
	Прочее	2460	-	(844)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	229 073	1 166 517



Для аудиторских
заключений

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	229 073	1 166 517
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Меркулов Евгений Владиславович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Маркина Юлия Станиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 года



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
07536712		
7714005350		
30.30.5		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество Научно-производственное
объединение "Наука"

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. за 2017 г.	3100	2 358	-	61 094	354	1 075 937	1 139 743
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 166 892	1 166 892
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 166 517	1 166 517
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	375	375
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Для аудиторских
заключений

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(505 385)	(505 385)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(16 826)	-	(505 385)	(505 385)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	16 826	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	2 358	-	44 268	354	1 754 270	1 801 250
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	229 522	229 522
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	229 073	229 073
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	449	449
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(130 510)	(130 510)
в том числе:							
убыток	3321	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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(130 510)	(130 510)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	2 358	-	44 268	354	1 853 282	1 900 262

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.			На 31 декабря 2017 г.
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



Для аудиторских
заключений

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	2 005 272	1 952 931	1 299 203

Руководитель

Меркулов Евгений Владиславович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер

Маркина Юлия Станиславовна
(расшифровка подписи)

(подпись)



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

Организация Публичное акционерное общество Научно-производственное объединение "Наука"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство частей и принадлежностей летательных и космических аппаратов
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
07536712		
7714005350		
30.30.5		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 843 162	2 222 336
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 812 318	2 071 520
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 844	5 957
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	120 208
субсидия	4115	18 352	3 069
выгода от обмена одних денежных эквивалентов на другие (% по депозиту)	4116	10 543	16 888
прочие поступления	4119	105	4 694
Платежи - всего	4120	(2 103 822)	(2 150 193)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(719 375)	(945 240)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 042 851)	(1 057 044)
процентов по долговым обязательствам	4123	(36 063)	(36 169)
налога на прибыль организаций	4124	(39 310)	(71 615)
налоги и сборы	4125	(2 706)	(11 967)
НДС	4126	(234 982)	-
прочие платежи	4129	(28 535)	(28 158)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(260 660)	72 143
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	426 386	1 137 622
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	280	1 102 242
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	5 956
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	379 496	6 514
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	46 610	22 910
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(735 334)	(682 645)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(487 470)	(277 310)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(26 000)	(403 031)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(18 126)	-
налог на прибыль	4225	(203 738)	-
в связи с выполнением НИОКР	4226	-	(1 804)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(308 948)	454 977

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 006 222	444 098
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 006 222	444 098
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	(633 223)	(980 244)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(7 298)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(125 308)	(531 074)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(402 271)	(435 839)
платежи по договору финансовой аренды	4324	(105 644)	(6 033)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	372 999	(536 146)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(196 609)	(9 026)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	300 741	310 106
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	104 505	300 741
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	373	(339)

Руководитель

(подпись)

Меркулов Евгений Владиславович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Маркина Юлия Станиславовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2019 года

Для аудиторских
заключений 16

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

Приложение 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	8 695	(3 622)	1 904	-	-	(1 095)	-	-	-	10 599	(4 717)
	5110	за 2017 г.	8 665	(2 873)	31	-	-	(749)	-	-	-	8 695	(3 622)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2018 г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	5111	за 2017 г.	19	(14)	-	-	-	(6)	-	-	-	19	(19)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2018 г.	8 363	(3 342)	-	-	-	(733)	-	-	-	8 363	(4 075)
	5112	за 2017 г.	8 332	(2 610)	31	-	-	(731)	-	-	-	8 363	(3 342)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2018 г.	210	(158)	-	-	-	(12)	-	-	-	210	(170)
	5113	за 2017 г.	210	(146)	-	-	-	(12)	-	-	-	210	(158)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2018 г.	103	(103)	1 904	-	-	(350)	-	-	-	2 007	(453)
	5114	за 2017 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	6 811	6 811	6 811
в том числе:				
	5121	6 811	6 811	6 811

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	236	236	217
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	103	103	103
Прочие нематериальные активы	5132	19	19	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	114	114	114
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5134	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	238 243	(25 742)	-	(70 243)	223 901	(81 644)	(81 644)
	5150	за 2017 г.	33 827	7 914	204 890	(18 302)	238 243	(25 742)	(25 742)
в том числе:									
Разработка РКД жалюзийной заслонки 7310	5141	за 2018 г.	993	(662)	-	(331)	-	-	-
	5151	за 2017 г.	993	(331)	-	(331)	993	(662)	(662)
Разработка схемы СКВ, тепловой расчет кабины вертолета Ка-226Т	5142	за 2018 г.	410	(274)	-	(137)	-	-	-
	5152	за 2017 г.	410	(137)	-	(137)	410	(274)	(274)
Разработка РКД для изготовления, поставки цифрового САРД объекта Ту-334 и панели управления шифр.СА	5143	за 2018 г.	700	(466)	-	(233)	-	-	-
	5153	за 2017 г.	700	(233)	-	(233)	700	(466)	(466)
Разработка РКД на комплект изделий 6809.03, 6819.03, 6820.03, 6808.03 объекта Ту-334	5144	за 2018 г.	307	(205)	-	(102)	-	-	-
	5154	за 2017 г.	307	(102)	-	(102)	307	(205)	(205)
Разработка РКД для программно-математический комплекс расчета КСКВ МС-21 200	5145	за 2018 г.	3 064	(123)	-	(1 471)	3 064	(1 594)	(1 594)
	5155	за 2017 г.	3 064	(123)	-	(123)	3 064	(123)	(123)
Разработка РКД для программно-математический комплекс расчета КСКВ МС-21 300	5146	за 2018 г.	1 540	(62)	-	(62)	1 540	(801)	(801)
	5156	за 2017 г.	1 540	(62)	-	(62)	1 540	62	62
Разработка СПВ, СКВ и САРД	5147	за 2018 г.	2 797	(1 865)	-	(932)	-	-	-
	5157	за 2017 г.	2 797	(932)	-	(932)	2 797	(1 865)	(1 865)
Разработка КЧ для изделия 6049, актуализация документации, проведение квалификационных испытаний	5148	за 2018 г.	712	(673)	-	(40)	-	-	-
	5158	за 2017 г.	712	(435)	-	(237)	712	(673)	(673)
Разработка КЧ для изделия 5590БТ, актуализация документации, проведение квалификационных испытаний	5149	за 2018 г.	1 221	(1 154)	-	(68)	-	-	-
	5159	за 2017 г.	1 221	(746)	-	(407)	1 221	(1 154)	(1 154)
2-С/С-868		за 2018 г.	391	(359)	-	(33)	-	-	-
		за 2017 г.	391	(228)	-	(130)	391	(359)	(359)
Разработка РКД, изготовление образцов заслонки		за 2018 г.	1 601	(1 156)	-	(445)	-	-	-

7313-01 для Ан-148	за 2017 г.	1 601	(623)	-	-	-	(534)	1 601	(1 156)
2-С/С-885	за 2018 г.	202	(135)	-	-	-	(67)	-	-
	за 2017 г.	202	(67)	-	-	-	(67)	202	(135)
Разработка КД для блока КСАРД 7360 и вычислителя для БДД4	за 2018 г.	9 561	(3 824)	-	-	-	(1 912)	9 561	(5 737)
2-С/С-886	за 2017 г.	9 561	(1 912)	-	-	-	(1 912)	9 561	(3 824)
	за 2018 г.	309	(206)	-	-	-	(103)	-	-
	за 2017 г.	309	(103)	-	-	-	(103)	309	(206)
Разработка РКД по объектам 411 (блоки 6808А.01, 6809А.1, 6819А.01)	за 2018 г.	200	(133)	-	-	-	(67)	-	-
Разработка РКД турбокомпрессора 7319 для объекта МиГ-35	за 2017 г.	200	(67)	-	-	-	(67)	200	(133)
2-С/С-929	за 2018 г.	4 342	(2 895)	-	-	-	(1 447)	-	-
	за 2017 г.	4 342	(1 447)	-	-	-	(1 447)	4 342	(2 895)
	за 2018 г.	310	(146)	-	-	-	(103)	310	(250)
2-С/С-922	за 2017 г.	310	(43)	-	-	-	(103)	310	(146)
	за 2018 г.	4 536	(1 890)	-	-	-	(1 512)	4 536	(3 402)
2-С/С-956	за 2017 г.	4 536	(378)	-	-	-	(1 512)	4 536	(1 890)
	за 2018 г.	155	(126)	-	-	-	(29)	-	-
	за 2017 г.	155	(10)	-	-	-	(116)	155	(126)
Комплекс электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонала при про	за 2018 г.	48 349	(2 358)	-	-	-	(14 151)	48 349	(16 509)
Этап. 3 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	за 2017 г.	-	-	48 349	-	-	(2 358)	48 349	(2 358)
Этап. 4 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	за 2018 г.	28 146	(1 373)	-	-	-	(8 238)	28 146	(9 611)
Этап. 5 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	за 2017 г.	-	-	28 146	-	-	(1 373)	28 146	(1 373)
Этап. 6 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	за 2018 г.	39 103	(1 907)	-	-	-	(11 445)	39 103	(13 352)
Этап. 7 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	за 2017 г.	-	-	39 103	-	-	(1 907)	39 103	(1 907)
Этап. 8 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	за 2018 г.	51 356	(2 505)	-	-	-	(15 031)	51 356	(17 536)
Этап. 9 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	за 2017 г.	-	-	51 356	-	-	(2 505)	51 356	(2 505)
Этап. 10 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	за 2018 г.	25 540	(1 246)	-	-	-	(7 475)	25 540	(8 721)
2-С/С-875	за 2017 г.	-	-	25 540	-	-	(1 246)	25 540	(1 246)
	за 2018 г.	233	-	-	-	-	(78)	233	(78)
2-С/С-861-08	за 2017 г.	-	-	233	-	-	-	233	-
	за 2018 г.	128	-	-	-	-	(43)	128	(43)
2-С/С-861-07	за 2017 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
Разработка КД для создания опытного образца TX6904B	за 2018 г.	12 035	-	-	-	-	(4 012)	12 035	(4 012)
	за 2017 г.	-	-	12 035	-	-	-	12 035	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	474	(118)	-	-	-	(355)	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	233		227	-	460
	5170	за 2017 г.	204 785		338	(204 890)	233
в том числе:							
1-НМА-217							
1-НМА-117	5161	за 2018 г.	179		223	-	403
	5171	за 2017 г.	-		179	-	179
1-НМА-317	5162	за 2018 г.	40		4	-	44
	5172	за 2017 г.	-		40	-	40
Этап. 3 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	5163	за 2018 г.	13		-	-	13
	5173	за 2017 г.	-		13	-	13
Этап. 4 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	5164	за 2018 г.	-		-	-	-
	5174	за 2017 г.	28 146		-	(28 146)	-
Этап. 5 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	5165	за 2018 г.	-		-	-	-
	5175	за 2017 г.	39 103		-	(39 103)	-
2-С/С-875	5166	за 2018 г.	-		-	-	-
	5176	за 2017 г.	51 356		-	(51 356)	-
2-С/С-861-07	5167	за 2018 г.	-		-	-	-
	5177	за 2017 г.	233		-	(233)	-
Этап. 6 Создание комплекса электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонал	5168	за 2018 г.	-		-	-	-
	5178	за 2017 г.	12 035		-	(12 035)	-
2-С/С-861-08	5169	за 2018 г.	-		-	-	-
	5179	за 2017 г.	25 540		-	(25 540)	-
Комплекс электрооборудования для повышения надёжности и электробезопасности персонала при ПО		за 2017 г.	23	105	-	(128)	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	48 349		-	(48 349)	-
	5190	за 2018 г.	-	1 904	-	(1 904)	-
в том числе:							
Программное обеспечение для станков ЧПУ	5181	за 2018 г.	26	5	-	(31)	-
Программное обеспечение для станка РУМА	5191	за 2017 г.	-	584	-	(584)	-
MX2100S ЧПУ	5182	за 2018 г.	-	-	-	-	-
№ 2637080	5192	за 2017 г.	-	1 320	-	(1 320)	-
	5183	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2017 г.	26	5	-	(31)	-



Руководитель
главный бухгалтер

Меркулов Евгений Владиславович

(расшифровка подписи)

Маркина Юлия Станиславовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2019 года

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	1 034 017	(621 664)	124 117	(5 588)	5 540	(90 597)	-	-	1 152 546	(706 722)
в том числе:	5210	за 2017 г.	979 778	(563 498)	89 438	(35 199)	28 360	(86 526)	-	-	1 034 017	(621 664)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	475 649	(331 460)	50 230	(3 454)	3 437	(57 757)	-	-	522 425	(385 781)
Офисное оборудование	5211	за 2017 г.	450 496	(284 683)	33 942	(8 789)	8 454	(55 230)	-	-	475 649	(331 460)
	5202	за 2018 г.	58 230	(42 551)	2 131	(1 383)	1 353	(10 123)	-	-	58 978	(51 321)
	5212	за 2017 г.	46 424	(31 993)	13 147	(1 341)	1 341	(11 900)	-	-	58 230	(42 551)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018 г.	27 649	(22 743)	129	-	-	(1 932)	-	-	27 778	(24 676)
	5213	за 2017 г.	25 069	(19 892)	2 849	(270)	247	(3 098)	-	-	27 649	(22 743)
Транспортные средства	5204	за 2018 г.	12 690	(10 264)	-	(751)	751	(1 074)	-	-	11 940	(10 587)
	5214	за 2017 г.	12 690	(9 108)	-	-	-	(1 156)	-	-	12 690	(10 264)
Сооружения	5205	за 2018 г.	103 332	(35 548)	60 623	-	-	(10 558)	-	-	163 955	(46 106)
	5215	за 2017 г.	84 950	(32 639)	21 495	(3 113)	2 876	(5 785)	-	-	103 332	(35 548)
Здания	5206	за 2018 г.	355 220	(178 637)	11 003	-	-	(9 085)	-	-	366 223	(187 722)
Другие виды основных средств	5216	за 2017 г.	358 902	(184 790)	18 005	(21 686)	15 443	(9 289)	-	-	355 220	(178 637)
	5207	за 2018 г.	1 070	(461)	-	-	-	(68)	-	-	1 070	(529)
	5217	за 2017 г.	1 070	(393)	-	-	-	(68)	-	-	1 070	(461)
Земельные участки	5208	за 2018 г.	177	-	-	-	-	-	-	-	177	-
	5218	за 2017 г.	177	-	-	-	-	-	-	-	177	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	126 578	536 639	-	(125 739)	537 478
	5250	за 2017 г.	27 488	188 529	-	(89 439)	126 578
в том числе:							
Строительство административно-производственного корпуса	5241	за 2018 г.	99 877	334 995	-	-	434 872
	5251	за 2017 г.	24 182	75 695	-	-	99 877
Строительство испытательного корпуса	5242	за 2018 г.	23 185	67 348	-	-	90 533
	5252	за 2017 г.	-	23 185	-	-	23 185
Прочие капитальные вложения	5243	за 2018 г.	3 516	119 395	-	(110 838)	12 073
	5253	за 2017 г.	3 306	79 200	-	(78 990)	3 516
Оборудование к установке	5244	за 2018 г.	-	14 901	-	(14 901)	-
	5254	за 2017 г.	-	10 449	-	(10 449)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 168	30 847
в том числе:			
Здания	5261	6 934	16 443
Сооружения	5262	795	12 539
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	1 439	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 892	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	877 852	846 754	1 032 791
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

15 марта 2019 года

Меркулов Евгений Владиславович
(расшифровка подписи)Маркина Юлия Станиславовна
(расшифровка подписи)Для аудиторских
заключений

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	155 848	-	15 000	(898)	-	406	-	169 950	-
	5311	за 2017 г.	162 851	-	1 373	(8 376)	-	-	-	155 848	-
в том числе: Паи	5302	за 2018 г.	37 078	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	43 010	-	1 373	(7 305)	-	-	-	37 078	-
Акции	5303	за 2018 г.	112 491	-	-	-	-	-	-	112 491	-
	5313	за 2017 г.	112 491	-	-	-	-	-	-	112 491	-
Договор займа	5304	за 2018 г.	6 279	-	-	(898)	-	-	-	5 381	-
	5314	за 2017 г.	7 350	-	-	(1 071)	-	-	-	6 279	-
Долгосрочные процентные векселя ПАО Сбербанк		за 2018 г.	-	-	15 000	-	-	406	-	15 000	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	397 588	-	11 898	(379 588)	-	11 990	-	29 898	-
	5315	за 2017 г.	1 027	-	404 102	(7 541)	-	5 096	-	397 588	-
в том числе: Договор займа	5306	за 2018 г.	23 871	-	11 898	(5 871)	-	2 861	-	29 898	-
	5316	за 2017 г.	1 027	-	30 385	(7 541)	-	1 094	-	23 871	-
Депозитные счета	5307	за 2018 г.	373 717	-	-	(373 717)	-	9 129	-	-	-
	5317	за 2017 г.	-	-	373 717	-	-	4 002	-	373 717	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2018 г.	553 436	-	26 898	(380 486)	-	12 396	-	199 848	-
	5310	за 2017 г.	163 878	-	405 475	(15 917)	-	5 096	-	553 436	-



Для аудиторских
заключений 24

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	15 000	-	-
в том числе:				
Долгосрочные процентные векселя ПАО Сбербанк	5321	15 000	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Главный бухгалтер

15 марта 2019 года



Меркулов Евгений Владиславович
(расшифровка подписи)

Маркина Юлия Станиславовна
(расшифровка подписи)

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборачиваемость				
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	953 888	(3 405)	1 573 566	(1 537 410)	3 227	(2 498)	X	990 044	(2 675)	
	5420	за 2017 г.	870 924	(6 302)	1 758 765	(1 675 765)	3 845	-947 827,58	X	953 888	(3 405)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	255 676	(739)	298 300	(121 624)	753	(1 551)	(205 544)	226 808	(1 537)	
	5421	за 2017 г.	240 531	(3 794)	435 467	(125 807)	3 056	-	(294 515)	255 676	(739)	
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	220 711	(2 408)	-	(1 009 819)	2 217	(777)	1 054 145	265 038	(968)	
	5422	за 2017 г.	160 098	(2 234)	-	(1 165 465)	774	(948)	1 226 078	220 711	(2 408)	
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	479	-	38 865	(30 016)	-	-	-	9 329	-	
	5423	за 2017 г.	479	-	46 076	(46 509)	-	-	432	479	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	477 022	(257)	1 217 554	(353 103)	257	(170)	(852 603)	488 869	(170)	
	5425	за 2017 г.	469 816	(273)	1 254 725	(311 405)	16	-	(936 114)	477 022	(257)	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	18 847	(22 849)	-	-	4 002	-	-	
	5426	за 2017 г.	-	-	22 460	(26 579)	-	-	4 119	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Главный бухгалтер

15 марта 2019 года

27

Меркулов Евгений Владиславович
(расшифровка подписи)

Маркина Юлия Станиславовна
(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Выбыло										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаты)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	5 918	-	-	-	(5 918)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2017 г.	-	-	5 918	-	-	-	-	-	-	-	-	5 918	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	5 918	-	-	-	(5 918)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2017 г.	-	-	5 918	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 918	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	852 998	(4 872)	5 249 538	-	(5 203 084)	-	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:	5530	за 2017 г.	623 122	(13 810)	7 825 974	-	(7 596 098)	-	8 938	-	-	-	-	899 452	(6 238)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	613 654	(4 007)	2 466 513	-	(2 315 001)	-	(262)	-	-	-	-	852 998	(4 872)
Авансы выданные	5531	за 2017 г.	516 552	(8 555)	4 088 501	-	(3 991 399)	-	4 548	-	-	-	-	765 166	(4 269)
	5512	за 2018 г.	200 705	(566)	458 104	-	(562 738)	-	(860)	-	-	-	-	613 654	(4 007)
Прочая	5532	за 2017 г.	97 215	(1 442)	718 328	-	(614 838)	-	876	-	-	-	-	96 071	(1 426)
	5513	за 2018 г.	38 639	(299)	2 324 921	-	(2 325 345)	-	(244)	-	-	-	-	200 705	(566)
	5533	за 2017 г.	9 355	(3 813)	3 019 145	-	(2 989 861)	-	3 514	-	-	-	-	38 215	(543)
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 639	(299)
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	858 916	(4 872)	5 249 538	-	(5 209 002)	-	(1 366)	X	X	X	-	899 452	(6 238)
	5520	за 2017 г.	623 122	(13 810)	7 831 892	-	(7 596 098)	-	8 938	X	X	X	-	858 916	(4 872)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 238	6 238	4 872	4 872	13 810	13 810
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 426	1 426	4 007	4 007	8 555	8 555
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 269	4 269	566	566	1 442	1 442
прочая	5543	543	543	299	299	3 813	3 813
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности


Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	229 859	847 861	-	(159 950)	-	-	-	-	917 770
	5571	за 2017 г.	236 246	80 399	-	(86 786)	-	-	-	-	229 859
	5552	за 2018 г.	180 400	724 036	-	(112 611)	-	-	-	-	791 825
	5572	за 2017 г.	167 468	40 203	-	(27 271)	-	-	-	-	180 400
	5553	за 2018 г.	-	96 761	-	-	-	-	-	-	96 761
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2018 г.	49 459	27 064	-	(47 339)	-	-	-	-	29 184
	5574	за 2017 г.	68 778	40 196	-	(59 515)	-	-	-	-	49 459
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	1 219 976	4 091 665	-	(4 692 764)	(5)	-	-	-	618 871
	5580	за 2017 г.	1 053 985	6 916 938	-	(6 750 916)	(31)	-	-	-	1 219 976
	5561	за 2018 г.	75 810	1 386 432	-	(1 362 139)	(5)	-	-	-	100 098
	5581	за 2017 г.	60 661	1 281 619	-	(1 266 439)	(31)	-	-	-	75 810
	5562	за 2018 г.	508 001	454 201	-	(555 692)	-	-	-	-	406 510
	5582	за 2017 г.	698 357	1 861 364	-	(2 051 720)	-	-	-	-	508 001
	5563	за 2018 г.	459 289	884 608	-	(1 316 633)	-	-	-	-	27 264
	5583	за 2017 г.	88 817	1 762 382	-	(1 391 910)	-	-	-	-	459 289
	5564	за 2018 г.	131 625	212 815	-	(317 050)	-	-	-	-	27 390
	5584	за 2017 г.	136 299	403 895	-	(408 569)	-	-	-	-	131 625
авансы полученные	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2018 г.	9 552	329 338	-	(311 587)	-	-	-	-	27 303
	5586	за 2017 г.	37 916	758 736	-	(787 100)	-	-	-	-	9 552
	5567	за 2018 г.	35 699	824 271	-	(829 663)	-	-	-	-	30 307
	5587	за 2017 г.	31 935	848 942	-	(845 178)	-	-	-	-	35 699
	5550	за 2018 г.	1 449 835	4 939 526	-	(4 852 715)	(5)	-	-	-	1 536 641
	5570	за 2017 г.	1 290 231	6 997 337	-	(6 837 702)	(31)	-	-	-	1 449 835




5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-





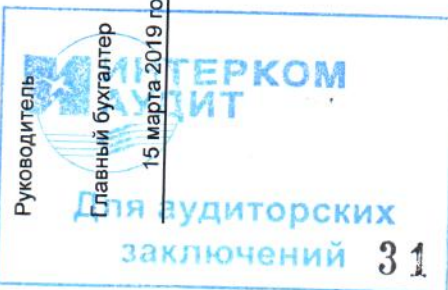
 Меркулов Евгений Владиславович
 (подпись) (расшифровка подписи)



 Маркина Юлия Станиславовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	757 745	838 725
Расходы на оплату труда	5620	729 535	759 987
Отчисления на социальные нужды	5630	211 473	219 243
Амортизация	5640	161 732	105 096
Прочие затраты	5650	124 670	135 445
Итого по элементам	5660	1 985 155	2 058 496
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(65 024)	(67 595)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 920 131	1 990 901



(подпись)

(подпись)

Меркулов Евгений Владиславович
(расшифровка подписи)

Маркина Юлия Станиславовна
(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	40 149	89 184	(90 989)	-	38 344
в том числе:						
Резерв под гарантийные ремонты	5701	2 435	3 122	(2 312)	-	3 245
Резерв под неоплаченные отпуска	5702	37 714	86 062	(88 677)	-	35 099



Руководитель
Главный бухгалтер

Меркулов Евгений Владиславович
(расшифровка подписи)

Маркина Юлия Станиславовна
(расшифровка подписи)



15 марта 2019 года

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	14 400	38 036	14 400
в том числе:				
Квартира, расположенная по адресу: Москва, Старый Петровский Разумовский проезд, дом 3, квартира 52. Обеспечено по договору целевого займа №ОБУУ-438-2013 от 01.01.2013	5801	13 200	13 200	13 200
Квартира, расположенная по адресу: Владимирская область, Киржачский район, пос. Першино, ул. Проезд Октября, дом 1, квартира 14. Обеспечение получено по договору целевого займа № ОБУУ-23-2014 от 06.02.2014	5802	1 200	1 200	1 200
Вертикальный кромоочный станок GEMU8 производства компании Z.Bavelloni (Италия), серийный номер 112729, год выпуска 2006, в соответствии с договором займа № К-661-2016 от 21.11.2016	5803	-	1 050	-
Обрабатывающий центр с ЧПУ WEEKE Venture 108M производства Германии, серийный (заводской) номер 0-250-21-133, год выпуска 2011, в соответствии с договором займа № К-661-2016 от 21.11.2016	5804	-	2 450	-
Банковская гарантия № 38/0000/0014/443-2 от 24.10.2017 г, полученная от ПАО "Сбербанк России", для обеспечения договора на поставку оборудования № ОМТС-493-2017 от 11.08.2017	5805	-	14 088	-
Банковская гарантия № 38/0000/0014/443-2 от 24.10.2017 г, полученная от ПАО "Сбербанк России", для обеспечения договора на поставку оборудования № ОМТС-493-2017 от 11.08.2017	5806	-	6 048	-
Выданные - всего	5810	1 010 969	831 633	53 683
в том числе:				
Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" Договор залога недвижимого имущества № 110200/1412-ДИ от 23.12.2014	5811	58 102	58 102	53 683
Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" Договор залога - основное и вспомогательное оборудование № 110100/1412-ДЗ от 13.02.17	5812	68 162	12 836	-
Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" Договор залога недвижимого имущества № 110100/1413-ДИ от 08.09.17	5813	746 625	746 625	-
Банковская гарантия №38/0000/0049/821 от 23.01.2017, выданная ПАО "Сбербанк России" в пользу ФГБУ "СЛО "Россия" для обеспечения договора на поставку продукции №КД-38-2017 от 26.01.2017	5814	-	6 545	-
Банковская гарантия № №38/0000/0049/839-01 от 13.10.2017, выданная ПАО "Сбербанк России" в пользу ФГБУ "СЛО "Россия" для обеспечения договора на поставку продукции №38/0000/0049/839-02 от 25.12.2017, выданная ПАО "Сбербанк России" в пользу ФГБУ "СЛО "Россия" для обеспечения договора на поставку продукции	5815	5 867	5 867	-
	5816	-	1 657	-

заклучений

Банковская гарантия №38/0000/0049/782/01 от 28.08.2018г. выданная ПАО "Сбербанк России" в пользу ФГБУ "СЛО "Россия" для обеспечения договора на поставку продукции	5817	5 797 -	-	-
Простой вексель ПАО СБЕРБАНК №0183387 от 13.06.2018 для обеспечения обязательств по договорам лизинга с АО "Сбербанк-лизинг"	5818	5 000 -	-	-
Простой вексель ПАО СБЕРБАНК №0183388 от 13.06.2018 для обеспечения обязательств по договорам лизинга с АО "Сбербанк-лизинг"	5819	5 000 -	-	-
Простой вексель ПАО СБЕРБАНК №0183389 от 13.06.2018 для обеспечения обязательств по договорам лизинга с АО "Сбербанк-лизинг"		5 000 -	-	-
Поручительство в пользу ПАО СБЕБАНК за ООО "ЛИ НПО "Наука" по договору поручительства №П/4563 от 30.01.2018		10 000 -	-	-
Банковская гарантия №38/0000/0049/941 от 20.06.2018г. выданная ПАО "Сбербанк России" в пользу Фонда развития промышленности для обеспечения обязательств по договору целевого займа		101 000 -	-	-
Денежные средства в пользу ЗАО "Сбербанк АСТ" по заявке на участие в электронной процедуре №000-55863312 (44-ФЗ)		416 -	-	-

Руководитель

Меркулов Евгений Владиславович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Маркина Юлия Станиславовна
(расшифровка подписи)

15 марта 2019 года

(подпись)

(подпись)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО НПО «Наука» за 2018 год



Оглавление

1.	Общая информация	3
2.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
3.	Изменения в учетной политике на 2016 год	16
4.	Изменения учетной политики на 2017 год.	16
5.	Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	16
6.	Нематериальные активы	17
7.	Результаты исследований и разработок (НИОКР)	17
8.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	18
9.	Финансовые вложения	19
10.	Запасы	21
11.	Дебиторская задолженность	22
12.	Денежные средства и их эквиваленты	23
13.	Прочие активы	25
14.	Уставный капитал	25
15.	Прибыль на акцию	25
16.	Заемные средства	26
17.	Оценочные обязательства	28
18.	Кредиторская задолженность	28
19.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	29
20.	Прочие доходы и расходы	31
21.	Расчеты по налогу на прибыль	32
22.	Связанные стороны	34
23.	Условные обязательства и условные активы	40
24.	События, произошедшие после отчетной даты	41
25.	Государственная помощь	42

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО НПО «Наука» за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО НПО «Наука» 2018 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ПАО НПО «Наука» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Указом Президента РФ № 721 от 01.07.1992г. «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества открытого типа» и распоряжением Совета Министров – Правительства Российской Федерации от 15.07.1993г. № 1271-р. Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ. Юридический адрес Общества: 125124, Москва, ул. Ямского поля 3-я, влад.2

Общество имеет обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование	Место нахождения
1	Цкаловское отделение испытательного центра	Московская обл., г. Щелково
2	Производственно-испытательный комплекс – филиал ПАО НПО «Наука»	Владимирская обл, Киржачский район, поселок Першино, улица Школьная, дом №7А

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 30.30.5 – Производство частей и принадлежностей летательных и космических аппаратов. Эта группировка включает:
- проектирование, производство и испытание агрегатов и изделий для систем кондиционирования воздуха, жизнеобеспечения, охлаждения и обогрева, терморегулирования для наземного, морского и воздушного транспорта и установок по жизнеобеспечению;
 - ремонт и обслуживание продукции авиационного назначения.
- 72.19.2 - Научные исследования и разработки в области технических наук;
- 24.5 - Производство полуфабрикатов в форме отливок и различного вида литья и прочее;
- 68.20.2 - Сдача в аренду и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 году составила 1012 человек (1070 человек в 2017 г.)



Для аудиторских
заключений

Органы управления Общества

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров). Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2018 по 31.12.2018 избран решениями общих собраний акционеров Общества (протоколы №40 от 09.06.2017г, №43 от 27.06.2018г). В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2018 входят:

Фамилия, инициалы	Должность
Белькович Владимир Александрович	Заместитель Генерального директора по стратегии ПАО НПО «Наука»
Бялошицкий Олег Анатольевич	Генеральный директор АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления»
Иванов Игорь Сергеевич	Член Совета директоров ПАО НПО «Наука»
Мазин Леонид Борисович	Член Совета директоров ПАО НПО «Наука»
Меркулов Евгений Владиславович	Генеральный директор ПАО НПО «Наука»
Сухоросов Сергей Юрьевич	Генеральный директор ПАО «НПП «Аэросила»
Татуев Андрей Иванович	Советник президента ПАО АК "Алроса"
Фильков Андрей Николаевич	Член Совета директоров ПАО НПО «Наука»
Чураковский Владимир Александрович	Генеральный директор ОАО «Ямское поле»

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В 2018 году и по настоящее время Генеральным директором Общества является Меркулов Евгений Владиславович (избран решением общего собрания акционеров 29.06.2015г., протокол № 37, решением общего собрания акционеров 27.06.2018, протокол №43).



Для аудиторских
заключений

Коллегиальный исполнительный орган Общества

Состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2018 г.:

Фамилия, инициалы	Занимаемая должность
Белькович Владимир Александрович	Заместитель Генерального директора по стратегии
Казарин Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Лабадин Владимир Евгеньевич	Заместитель генерального директора – Директор филиала
Меркулов Евгений Владиславович	Генеральный директор
Смолко Владимир Викторович	Первый заместитель генерального директора
Гусев Владимир Николаевич	Заместитель генерального директора
Якимовец Елена Васильевна	Заместитель генерального директора по персоналу и коммуникациям

Членам Правления Общества выплачивается заработная плата, предусмотренная трудовыми договорами. Дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Правления предусмотрено Положением о вознаграждении ЕИО и КИО.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров. Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 человек общим собранием акционеров на срок до следующего общего собрания акционеров.

В ревизионную комиссию по состоянию на 31.12.2018 входят:

Фамилия, инициалы	Должность
Тарасов Игорь Борисович	Директор по общему аудиту ООО "БФК Аудит"
Федорова Елена Михайловна	Главный бухгалтер ОАО «Ямское поле»
Черкашина Ирина Александровна	Главный бухгалтер АО «ОКБ «Кристалл»



Для аудиторских
заключений 40

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 20.12.14 № 316 и продленной в действии приказом Общества от 29.12.2017 № 600.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Допущение непрерывности деятельности

Неизвестны какие-либо обстоятельства, которые могли бы помешать продолжать ПАО НПО «Наука» непрерывную деятельность в течение 12 месяцев со дня отчетной даты.



Для аудиторских
заключений 41

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительство, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исходя из критериев, установленных ПБУ 6/01: ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации и системы проведения ремонтов; нормативно-правовых ограничений использования объектов.

Способы амортизации основных средств по группам приведены ниже

Здания и сооружения	Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений
Машины и оборудование		Линейный способ
Транспортные средства		Линейный способ
Другие виды основных средств		Линейный способ

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.



Для аудиторских
заключений

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств. Объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

Авансы под капитальные вложения

Авансы под капитальные вложения отражаются в составе показателя «Основные средства» и включают в себя авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам, связанные с капитальными вложениями в объекты недвижимости, с приобретением оборудования, иные капитальные вложения.

Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется:

Группа нематериальных активов		Способ начисления амортизационных начислений	Установленный коэффициент при начислении амортизации
Патенты		Линейный способ	-

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации приведены ниже

Нематериальные активы	Сроки полезного использования	
	Патенты	
	Срок действия патента	

Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.



Для аудиторских
заключений

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) линейным способом. Срок списания устанавливается руководителем исходя из ожидаемых сроков использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ и утверждается приказом руководителя или решением Научно-технического Совета. Также в составе данного показателя отражаются затраты на приобретение и создание незавершённых НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершённым в течение торгового дня на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Методика определения устойчивого существенного снижения стоимости:

Определяется вид финансовых вложений, по которым создается резерв под обесценение.

Устанавливается уровень существенности снижения стоимости финансовых вложений. Под существенным снижением стоимости финансовых вложений понимается снижение более чем на 10% от их учетной стоимости.

Период времени, за который проводится проверка для определения устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, устанавливается равным трем годам, включая текущий год.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности. При определении расчетной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчетность юридических лиц на 30 сентября отчетного



года.

Признаки обесценения финансовых вложений для вкладов в уставные капиталы других организаций:

- стоимость акций в уставном капитале акционерного общества или стоимость доли в уставном капитале ООО, рассчитанные исходя из чистых активов, имеет отрицательную динамику и ниже учетной стоимости финансовых вложений;

- отсутствуют или существенно снижаются поступления доходов в виде дивидендов от акционерных обществ или в виде чистой прибыли от ООО при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

Признаки обесценения по займам (векселям), предоставленным другим организациям:

- задолженность по займу (векселю) не погашена в установленные договором сроки и просрочка по нему составляет более 12 месяцев;

Расчетная стоимость вкладов в уставные капиталы других организаций определяется следующим образом:

- рассчитывается стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным промежуточной отчетности на 30 сентября отчетного года;

- устанавливается доля организации в процентах в уставном капитале другой организации;

Расчетная величина стоимости доли организации в чистых активах другой организации, в уставной капитал которой осуществлены вклады.

Расчетная стоимость предоставленных займов определяется путем умножения суммы основного долга на коэффициент, который рассчитывается в виде соотношения чистых активов организации - заемщика или векселедателя, определенных по состоянию на 30 сентября отчетного года, к его чистым активам, рассчитанным на последнюю отчетную дату до предоставления заемных средств (выдачи векселя).

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется при одновременном наличии:

- признаков обесценения;

- превышении учетной стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью;

- при отсутствии на дату принятия решения об образовании резерва свидетельств того, что в будущем будет иметь место существенное повышение расчетной стоимости вкладов.

При появлении у организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вложения, а также у заемщиков признаков банкротства либо объявления их банкротом с введением внешнего управления, либо при начале процедуры ликвидации, расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

Ценные бумаги, по которым рыночная стоимость не определяется, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.



Для аудиторских
заключений 45

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
	по средней себестоимости, сложные технические комплектующие, имеющие серийные номера - по себестоимости каждой единицы
товары	по средней себестоимости
Готовая продукция	по средней себестоимости, по сложной технической продукции, имеющей серийные номера - по себестоимости каждой единицы

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Порядок признания выручки организации от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций.



Для аудиторских
заключений

	<p>Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; – сумма выручки может быть определена; – имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
	<p>Стоимость продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами определяется следующим образом: по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливаются исходя из цены, установленной договором мены. При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).</p>
	<p><u>Расходы</u></p> <p>Порядок признания управленческих расходов:</p> <p>Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.</p>
	<p>Порядок признания коммерческих расходов:</p> <p>Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».</p> <p>К расходам на продажу относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - зарплата и прочие выплаты работникам коммерческой службы; - налоги и взносы, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда - расходы на рекламу, участие в выставках; - прочие расходы на продажу: таможенное оформление, транспортные расходы по доставке готовой продукции покупателю, комиссионное вознаграждение и иные аналогичные расходы.



Для аудиторских
заключений

47

	<u>Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков</u>
ПБУ 23/2011 п. 23	<p><u>Денежные средства и их эквиваленты.</u></p> <p>В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения (депозиты сроком исполнения менее 3 (трех) месяцев), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.</p> <p><u>Свернутое отражение денежных потоков.</u></p> <p>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, или когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.</p> <p>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.</p> <p>В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями; ■ расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги); ■ денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата; ■ прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. <p><u>Учет денежных потоков в иностранной валюте.</u></p> <p>Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.</p> <p>В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.</p>



<p>Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.</p>	<p><u>Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте</u></p>	<p>Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2018 г. составил: Доллар США 69,4706 рублей; Евро 79,4605 рублей.</p>	<p><u>Иное</u></p>	<p>Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие необоротные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».</p>	<p><u>Кредиты и займы полученные</u></p>	<p>Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. При приобретении имущества, относящегося к инвестиционным активам, проценты включаются в стоимость этого имущества.</p>	<p>Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.</p>	<p>Заемные средства, привлекаемые Обществом, четко предназначены или для общекорпоративных или для инвестиционных целей. Общество не производит расчет доли процентов по заемным средствам, прямо не связанным с финансированием инвестиционной деятельности (предназначенным для общекорпоративных целей), для включения в стоимость инвестиционного актива. Данный порядок основан на требовании рациональности ведения бухгалтерского учета.</p>
--	--	---	--------------------	---	--	--	--	---



Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на последнее число месяца (отчетного периода);

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам i-му работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства (в соответствии с требованиями Федерального закона от 24.07.2009 N 212-ФЗ, ст.1 Федерального закона от 14.12.2015 N 362-ФЗ "О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2016 год";

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.



Для аудиторских
заключений

	3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2018 ГОД
<p>ПБУ 1/2008 п.21</p>	<p><u>Изменения учетной политики на 2018 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета и изменениями налогового законодательства</u></p> <p>Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются ретроспективно за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.</p>
<p>ПБУ 1/2008 п.21</p> <p>ПБУ 1/2008 п.16.</p>	<p><u>Изменения учетной политики на 2018 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.</u></p> <p>Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету, за исключением случаев, когда соответствующее законодательство Российской Федерации и (или) нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету не устанавливает порядок отражения последствий изменения учетной политики. В этом случае последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, аналогичном для последствий изменения учетной политики, не связанным с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.</p>
<p>ПБУ 1/2008 п.25</p>	<p>4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2019 ГОД.</p> <p>Увеличивается детализация учета полуфабрикатов. Под полуфабрикатами собственного производства понимаются продукты, полученные в отдельных цехах (переделах), еще не прошедшие всех установленных технологическим процессом операций, подлежащие укомплектованию в изделия.</p> <p>Расходы на ПИР, относящиеся к нескольким объектам строительства распределяются пропорционально площади застройки объектов, а если объектом строительства являются линейные объекты недвижимости - пропорционально протяженности объектов. Затраты на содержание аппарата заказчика-застройщика (Отдел капитального строительства), относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются пропорционально площади объектов.</p>
<p>5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ</p> <p>Изменения вступительных остатков не производились.</p>	



6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ 4/99 п. 27
N 66н
ПБУ 14/2007
п. 41

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 [Таблица № 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Неоконченные операции по приобретению нематериальных активов».]

ПБУ 21/2008
п. 6

В отчетном году Обществом не были изменены по сравнению с предыдущим отчетным периодом следующие оценочные значения: сроки полезного использования и способы начисления амортизации.

ПБУ 17/02

7. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

ПБУ 17/02
п. 16

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *расходов на НИОКР* представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 [Таблица 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», Таблица 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР».]

ПБУ 17/02
п. 11

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения, мес.
Актуализация КД и проведение специальных испытаний агрегатов КСКВ самолета ТУ-204СМ (2-С/С-861-07)	36
Актуализация ТУ, РЭ, и КД вентилятора 5617Т (объект Ил-476) (2-С/С-875)	36
Разработка КД для программно-математического комплекса расчета КСКВ МС-21-200	25
Разработка КД для программно-математического комплекса расчета КСКВ МС-21-300	25
Комплекс Электрооборудования для повышения надежности и безопасности персонала	41
Доработка КД и проведение специальных испытаний агрегатов КСКВ самолета ТУ-204СМ	36
Разработка РКД для механизма исполнительного 5419Т объекта Ил-76МД-90Д.	36
Актуализация КД клапана регулирующего 5470Т объекта Ил-76МД-90Д.	36
Разработка РКД для снижения вероятности выпуска ТХ 6483, не соответствующих требованиям технической документации (2-С-922)	36
Разработка РКД ТТМ 7291	36
Разработка КД для блока КСАРД 7360 и вычислителя для БДД4	36



Для аудиторских
заключений

Разработка КД жалюзийной заслонки 7310		36
Разработка КД цифрового САРД объекта Ту-334 и панели управления шифр.СА		36
Разработка КД на комплект изделий 6809.03, 6819.03, 6820.03, 6808.03 объекта ТУ-334		36
Разработка КД по объектам 411 (блоки 6808А.01, 6809А.1, 6819А.01)		36
Разработка КД турбокомпрессора 7319 для объекта МиГ-35		36
Разработка КД СПВ, СКВ и САРД		36
Разработка схемы СКВ, тепловой расчет кабины вертолета Ка-226Т		36

Сумма расходов, отнесенная в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности, составляет 70 243 тыс. руб., в предыдущем отчетном периоде 18 302 тыс. руб.

Сумма расходов, отнесенная в отчетном периоде на прочие расходы по НИОКР, не давшим положительного результата, – 0, в предыдущем отчетном периоде – 0.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

ПБУ 4/99 п. 27

ПБУ 6/01 п. 32

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение № 1 [Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств»].

ПБУ 6/01 п. 32

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств		2018 г.	2017 г.
Земельные участки			
Объекты природопользования		177	177
Прочие объекты основных средств			
Итого		177	177

В отчетном году Обществом не были изменены по сравнению с предыдущим отчетным периодом следующие оценочные значения: сроки полезного использования и способы начисления амортизации.

Показатель строки «Основные средства» включает в себя по состоянию на 31.12 авансы под капитальные вложения краткосрочные.



Для аудиторских
заключений 53

Долгосрочные авансы под капитальные вложения на отчетную дату отсутствуют:

Показатель	На 31.12.2018, тыс.руб.	На 31.12.2017, тыс.руб.
Авансы под капитальные вложения краткосрочные	144 448	96 899

За период с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года существенных изменений в составе имущества ПАО НПО «Наука» не происходило.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *финансовых вложений* представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение № 1 [Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений»].

Финансовые вложения на 31.12.18.

№	наименование организации	количество акций (в АО) и долей (в ООО)	доля Корпорации	постановка на учёт
-	дочерние общества		фактически руб. (тыс.руб.)	%
1	ООО «Наука-Энерготех»	50.1	36573	50.1%
<i>зависимые общества</i>				
1	ЗАО «Хамилтон Стандарт-Наука»	197798	112485	38,78% До 2007
2	ООО «Лаборатория инноваций НПО «Наука»	49	5	49% 12-2011
3	ООО «Группа Небо»	50	500	50% 12-2017
<i>акции</i>				
1	ОАО «Ямское поле»	23450	5	0,199 2010
2	ОАО «Авиапром»	1359	1	0,095 До 2007
<i>Займы выданные</i>				
1	ООО «Наука-Энерготех»	-	25 000	- 08-2017



Для аудиторских
заключений 54

2	<u>Гусев В.Н.</u>	-	6 259	-	05-2013
3	<u>Мутрук Б.</u>	-	20	-	06-2014
5	<u>Кривоногов А.А.</u>	-	4 000	-	09-2018
<u>долговые ценные бумаги</u>					
1	<u>Простые процентные векселя ПАО СБЕРБАНК (срок более 3 месяцев)</u>	-	15 000	-	06-2018

Долговые ценные бумаги (простые процентные векселя ПАО СБЕРБАНК номинальной стоимостью 15 000 тысяч рублей) переданы в залог АО «Сбербанк Лизинг» в обеспечение обязательств Общества по Договорам лизинга на срок до 31.03.2024 г.

ПБУ 21/2008
п. 6

В 2018 году Обществом не были созданы резервы под обесценение финансовых вложений:

Проверка на обесценение финансовых вложений производилась по состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности. При определении расчетной стоимости финансовых вложений использовалась бухгалтерская отчетность юридических лиц на 30 сентября отчетного года.

Признаки обесценения финансовых вложений для вкладов в уставные капиталы других организаций:

- стоимость акций в уставном капитале акционерного общества или стоимость доли в уставном капитале ООО, рассчитанные исходя из чистых активов, имеет отрицательную динамику и ниже учетной стоимости финансовых вложений;
- отсутствуют или существенно снижаются поступления доходов в виде дивидендов от акционерных обществ или в виде чистой прибыли от ООО при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

Расчетная стоимость вкладов в уставные капиталы других организаций определялась следующим образом:

- рассчитывается стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным промежуточной отчетности на 30 сентября отчетного года;
- устанавливается доля организации в процентах в уставном капитале другой организации;
- находится величина стоимости доли организации в чистых активах другой организации, в уставной капитал которой осуществлены вклады.



Для аудиторских
заключений

55

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется при одновременном наличии:

- признаков обесценения;
- превышении учетной стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью;
- при отсутствии на дату принятия решения об образовании резерва свидетельств того, что в будущем будет иметь место существенное повышение расчетной стоимости вкладов.

В результате проверки на обесценение признаков обесценения финансовых вложений не выявлено. Выявлено устойчивое увеличение расчетной стоимости финансовых вложений в уставные капиталы других организаций.

10. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение № 1 [Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в запасах»].
В 2018 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период	Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды*
Резерв под снижение стоимости материалов	В отчетном периоде был восстановлен резерв в размере 753 тыс. руб. по выбывшим материалам и начислен резерв под снижение стоимости материалов в размере 1 551 тыс.руб. Общее изменение резерва под снижение стоимости материалов за отчетный период – 798 тыс. руб.	-
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	В отчетном периоде был восстановлен резерв по выбывшей готовой продукции в размере 2 217 тыс. руб. и начислен резерв под снижение стоимости готовой продукции в размере 777 тыс. руб. Общее изменение резерва под снижение готовой продукции (1440) тыс. руб.	-
Резерв по незавершенному производству	В отчетном периоде был восстановлен резерв по производственным заказам в размере 257 тыс. руб. и начислен резерв под снижение стоимости производственных заказов в размере 170 тыс. руб. Общее изменение резерва под снижение стоимости производственных заказов (87) тыс. руб.	-

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений – резервы под снижение стоимости запасов – на финансовую отчетность будущих периодов.



Для аудиторских
заключений

56

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *дебиторской задолженности* представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение № 1 [Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»].

ПБУ 21/2008 п. 6.

В 2018 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;	Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды*
Резерв по сомнительным долгам	В отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2682 тыс. руб. - ожидаемые убытки в связи с возможностью неполучения оплаты за поставленную продукцию, оказанные услуги и 1669 тыс. руб. – ожидаемые убытки в связи с возможностью неполучения предоплаченных товаров, работ, услуг или возврата денежных средств; Восстановлен резерв в сумме 1472 тыс. руб., созданный в предыдущие отчетные периоды, по поступившей дебиторской задолженности; За счет резерва, созданного в предыдущие отчетные периоды, списана просроченная задолженность в сумме 1510 тыс. руб. Общее изменение оценочного значения за отчетный период 1369 тыс. руб.	

Критерии оценки сомнительности погашения дебиторской задолженности

- отсутствие гарантий, предусмотренных договором;
- отсутствие гарантийных писем;
- нарушение сроков, установленных договором на 1 год;
- степень вероятности непогашения задолженности - 50%.

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

Дебиторская задолженность в виде авансов, перечисленных по договорам лизинга, отражена в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочные авансы) и прочих оборотных активов (краткосрочные авансы) бухгалтерского баланса.



Для аудиторских
заключений

57

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	13 514	6 393
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.		
Денежные эквиваленты, депозиты, исполнением менее 3 месяцев, тыс. руб.	90 991	294 348
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств тыс. руб.	104 505	300 741

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады со сроком до 90 дней:

Депозиты (денежные эквиваленты)	Сумма, тыс. руб.	Срок размещения вклада
ПАО «Сбербанк России»	11 080,9	25.12.2018-10.01.2019
	10 629,5	29.12.2018-10.01.2019
ПАО Банк ВТБ	22 000	17.12.2018-10.01.2019
	7 000	18.12.2018-09.01.2019
	8 000	24.12.2018-10.01.2019
	10 000	25.12.2018-10.01.2019
	5 500	25.12.2018-11.01.2019
	6 000	26.12.2018-15.01.2019
	3 000	27.12.2018-14.01.2019
	5 500	28.12.2018-15.01.2019



		2 280,8	29.12.2018-09.01.2019
--	--	---------	-----------------------

ПБУ 23/2011 п. 25	Информация по существенным денежным потокам, связанным с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства и с расширением масштабов этой деятельности.	2018 г.		2017 г.	
	Денежные потоки	Поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства	Расширение масштабов деятельности	Поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства	Расширение масштабов деятельности
	Инструмент производственный	43695		58237	-
	Обслуживание и ремонт оборудования, машин, транспорта	56 080		110 669	-
	Техническое обслуживание и ремонт зданий и сооружений	32 022		48 108	-
	Производственные машины и оборудование		38 420		70 692
	Модернизация и реконструкция зданий и сооружений		17 343		51 092
	Новое строительство		467 746		175 939

ПБУ 23/2011
п.24



Для аудиторских
заключений

59

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- По договору № 110100/1413 от 17.03.2017 с ГК Внешэкономбанк по открытой Обществу, но не полностью использованной кредитной линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 252 591 тыс. руб. Кредит предоставляется для реализации инвестиционного проекта по созданию производства авиационных агрегатов в Производственно – испытательном комплексе – Филиале ПАО НПО «Наука». Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: получение заключения надзорной компании, подтверждающее обоснованность и целесообразность расходов; заключение надзорной компании о приемлемости авансового платежа по договору; заключение надзорной компании о соблюдении заемщиком соотношения вложенных денежных средств в проект и суммой кредитных средств банка.
- По договору № 4913 от 27.04.2018 г. с ПАО Сбербанк России по открытой Обществу возобновляемой кредитной линии с лимитом 300 000 тыс. руб. Размер неиспользованного лимита по состоянию на отчетную дату составляет 136 800 тыс.руб.

ПУУ 23/2011
п.9

В 2018 году по итогам 2017 года Обществом был уплачен налог на прибыль в размере 243 048 тыс.руб., в том числе налог на прибыль, непосредственно связанный с денежными потоками от инвестиционных операций, (реализация основных средств в 2017 году) в размере 203 737,5 тыс.руб.

13. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2018 г.		2017 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	6 782	7 926	3 511	6 114
НДС с авансов выданных		14 503		33 841
Авансы по договорам лизинга	86 453	21 194		
Денежные документы		3		
Итого	93 235	43 626	3 511	39 955

ПУУ 4/99

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 года, составило: 11789500 (На 31 декабря 2017 года 11789500).

Количество объявленных акций, согласно Уставу 247642000 шт. из них 247642000 шт. – обыкновенные акции.

Количество акций, выпущенных Обществом, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 года составило: 0 шт. (На 31 декабря 2017 года 0 шт.).

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2018 года равна 0 (На 31 декабря 2017 года - 0).

15. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию были использованы следующие показатели

	2018 г.	2017 г.
Базовая прибыль (убыток), тыс.	229 073	1 166 517
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	11789500	11789500
Базовая прибыль на акцию, тыс.	0,019	0,099

У Общества нет потенциальных разводящих обыкновенных акций; соответственно, разведенная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

ИНТЕРКОМ
АУДИТ
№29н, п.16
№29н, п.17
(БЕЗ СПОД)
Для аудиторских
заключений

60

16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

ПБУ 15/2008
п. 17

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1, Таблица 5.3.- дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности»

ПБУ 15/2008
п. 17

В стоимость инвестиционных активов включены проценты в сумме 31 149 тыс. руб., (2017 год – 115 тыс. руб.), причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по целевым кредитам на капитальные вложения.

Расходы по займам, включенные в прочие расходы в 2018 году составили 36 809 тыс. руб. (2017 год – 38 044 тыс. руб.).

Кредиторы	вид кредита	Сумма кредита на 31.12.2018	Сумма кредита на 31.12.2017
Сбербанк России ПАО	Кредитная линия	163 200	104 235
В т.ч. со сроком погашения свыше года	Кредитная линия	104235	104 235
Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)"	Кредитная линия	656 015	207 790
В т.ч. со сроком погашения свыше года	Кредитная линия	628 625	180 400
Фонд развития промышленности	Целевой займ	96 761	
В т.ч. со сроком погашения свыше года		96 761	

Процентная ставка по кредиту ПАО Сбербанк в течение 2018 г. составляла 10%.

Процентная ставка по кредитам Внешэкономбанка в течение 2018 г. составляла 11.5%.

Процентная ставка по договору целевого займа с Фондом развития промышленности в течение 2018 года составляла 1%.



Для аудиторских
заключений 61

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества.

Организации по обязательствам перед которыми выданы обеспечения	Возможности использования переданного имущества организацией, получившей залог для ведения обычной деятельности	Характер обязательств, под которые выдано обеспечение	Вид обеспечения /вид переданного в залог имущества	Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.	Стоимость переданного имущества отраженная в бухгалтерском балансе (остаточная), тыс. руб.	Установленные ограничения в использовании переданного имущества
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности(Внешэкономбанк)»	-	Банковский кредит	Договор залога № 110200/1412-ДИ от 23.12.14, с учетом дополнения №1 от 08.09.2017 земельные участки и объекты недвижимости	58 102	2 736	Залогодатель вправе распоряжаться имуществом при получении согласия залогодержателя
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности(Внешэкономбанк)»	-	Банковский кредит	Договор залога № 110100/1412-ДЗ /от 13.02.17. Основное и вспомогательное оборудование	68 162	67 725	Залогодатель вправе распоряжаться имуществом при получении согласия залогодержателя
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности(Внешэкономбанк)»	-	Банковский кредит	Договор залога № 110100/1413-ДИ /от 08.09.17 объекты недвижимости	746 625	21 970	Залогодатель вправе распоряжаться имуществом при получении согласия залогодержателя



17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине, по которой каждое существенное оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме каждого существенного оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представления в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 [Таблица 7.- «Оценочные обязательства»]

ПБУ 8/2010 п. 24

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 года будет использован в 2019 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Резерв по гарантийному ремонту.

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от 2-х до 13 лет на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые три года и средней трудоемкости ремонта по каждому виду продукции. Дисконтирование оценочного обязательства производилось по ставке 7,75%, при этом в целях рационального ведения бухгалтерского учета применялось допущение, что большая часть обязательств по гарантийному ремонту обычно возникает в последний год истечения гарантийного срока.

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение № 1 [Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»]



Для аудиторских
заключений 63

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена ниже: Расшифровка стр. 2110 Отчета о финансовых результатах

ПБУ 10/99
ПБУ 9/99
ПБУ 9/99 п. 18

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.
Авиационное производство НИОКР	1 585 339
Ремонт и обслуживание	144 991
Услуги аренды	237 495
Товары	4 209
Продукция общетехнического назначения	29 344
Прочие	5 577
Итого за 2018 г.	60 044
	2 066 999

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Авиационное производство НИОКР	1 930 952
Ремонт и обслуживание	133 617
Услуги аренды	211 089
Товары	4 049
Продукция общетехнического назначения	48 424
Прочие	9 199
Итого за 2017 г.	29 769
	2 367 099



Для аудиторских
заключений 64

Расшифровка стр. 2120 отчета о финансовых результатах

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.)
Авиационное производство	993 814
НИОКР	148 005
Ремонт и обслуживание	114 522
Услуги аренды	7 637
Товары	30 015
Продукция общетехнического назначения	12 406
Прочие	92 629
Итого за 2018 г.	1 399 028

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.)
Авиационное производство	1 147 152
НИОКР	159 715
Ремонт и обслуживание	116 144
Услуги аренды	2 632
Товары	46 403
Продукция общетехнического назначения	18 314
Прочие	27 931
Итого за 2017 г.	1 518 291

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение № 1 (Таблица №6. «Затраты на производство»)



20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов прочих доходов и расходов] представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

	прочие доходы, тыс. руб.		прочие расходы, тыс. руб.	
	2018	2017	2018	2017
Всего:	91 458	1 159 113	-39 666	-110 419

В том числе:

Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	85	100	-343	-252
Прибыль (убыток) прошлых лет	7 976	778	-1 178	-2 927
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	5 523	-		-567
Отчисления в оценочные резервы (восстановление резервов)	4 699	11 575	-6 849	-4 690
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	6	31		-
Поступления/расходы, связанные с продажей основных средств	280	1 102 312		-42 103
Поступления/расходы, связанные с продажей иных активов, отличных от основных средств, денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	51 737	27 593	-9 646	-19 954
Активы, выявленные в результате инвентаризации	2 800	5 181		-
субсидии	18 352	10 847		-

ПБУ 9/99 п.20

ПБУ 10/99

п. 23



Для аудиторских
заключений

66

Арбитражные (судебные расходы)					-314	-1 248
Банковские услуги				-	-3 431	-2 838
Благотворительность, социальные выплаты (единовременные выплаты персоналу: мат. помощь и проч), в т.ч. взносы в фонды				-	-4 094	-3 135
Ликвидация ОС, списание НМА				-	-47	-1 076
Выплаты членам Совета директоров, в т.ч. страховые взносы				-	-7 937	-13 552
расходы акционера (расходы на обслуживание ЦБ, ревизионным комиссиям, проведение собраний и пр.)				-	-416	-1 415
Налоги (в т.ч. госпошлины)				-	-5 411	-3 171

21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2018, тыс. руб.	2017, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль	275 158	1 431 849
Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	31 443	49 291
Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	9 599	19 659
Доход в виде дивидендов (за исключением налога на прибыль с дивидендов, который удерживает и уплачивает налоговый агент)	37 403	22 728

ПБУ 18/02 п. 25



Для аудиторских
заключений

ПБУ 18/02
п. 25

67

	На 31.12.18	На 31.12.2017 г.
Сумма условного расхода по налогу на прибыль до корректировок	55 032	286 370
Корректировка условного расхода по налогу на прибыль до ставки 13,5%, применяемой к налогооблагаемой базе в части прибыли, зачисляемой в бюджет Владимирской области	(5 065)	(29 024)
Корректировка условного расхода по налогу на прибыль до ставки 12,5%, применяемой к налогооблагаемой базе в части прибыли, полученной от производства и реализации продукции и НИОКР на территории объектов, которым Правительством г. Москвы присвоен статус промышленного комплекса, и зачисляемой в бюджет г. Москвы	(2 689)	0
Исключение из условного расхода по налогу на прибыль доходов в виде полученных дивидендов	(7 481)	(2 716)
Сумма постоянного налогового обязательства	6 289	9 858
Сумма отложенного налогового актива	(9 225)	(1 782)
Сумма отложенного налогового обязательства	7 305	5 713

Ставка налога на прибыль в части прибыли, зачисляемой в субъект Владимирской области, составляет 13,5%.

Ставка налога на прибыль в части прибыли, полученной от производства и реализации продукции и НИОКР на территории объектов, которым Правительством г. Москвы присвоен статус промышленного комплекса, и зачисляемой в субъект г. Москвы, составляет 12,5%.

При расчете налога на прибыль для всех расчетов используется ставка налога на прибыль, установленная НК РФ без учета закона субъекта РФ. При расчете условного налога на прибыль исчисляется условный расход исходя из бухгалтерской прибыли и ставки 20%, далее условный расход корректируется исходя из величины налоговой базы, приходящейся на прибыль от производства и реализации продукции и НИОКР на территории объектов, которым присвоен статус промышленного комплекса, которая облагается по ставке 13,5%, и величины налоговой базы, приходящейся на прибыль от производства и реализации продукции и НИОКР на территории объектов, которым Правительством г. Москвы присвоен статус промышленного комплекса, которая облагается по ставке 12,5%.

Отложенные активы и обязательства не пересчитываются. Применение ПБУ 18/02 в данном случае не позволяет достоверно определить величину отложенных активов и обязательств, которая будет оказывать влияние на сумму налога на прибыль, подлежащих уплате в последующих отчетных периодах, поскольку невозможно определить конкретную величину налоговой базы, подлежащей обложению по каждой ставке.

В ОФР по стр.2410 отражен текущий налог на прибыль за 2018 г. в сумме 44 165 тыс. Сумма налога на прибыль по данным налогового учета и налоговой декларации за 2018 год 44 165 тыс. руб. (В ОФР по стр.2410 отражен текущий налог на прибыль за 2017 г. в сумме 268 419 тыс. руб. Сумма налога на прибыль по данным налогового учета и налоговой декларации 2689 419 тыс. руб.)

В соответствии с дополнением к Учетной политике Общества, внесенным приказом №600 от 29.12.2017 г., полученные дивиденды отражаются в составе доходов по стр. 2240 ОФР за вычетом налога на дивиденды, удержанного и уплаченного налоговым агентом. В связи с данным дополнением внесены изменения в строки 2240 и 2410 ОФР за 2017 год (показатели строк уменьшены на налог с дивидендов, начисленный и уплаченный налоговым агентом в 2017 году, в размере 3 396 руб.)



Для аудиторских
заключений

68

22 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций со связанной стороной
1	ООО «Лаборатория инноваций НПО «Наука»	Зависимое, ПАО НПО "Наука" владеет 49 % доли ООО "ЛИ НПО "Наука"	Приобретение товаров, реализация услуг
2	ООО «Наука-Энерготех»	Дочернее, ПАО НПО "Наука" владеет 51 % доли ООО "Наука-Энерготех"	Реализация услуг, получение дохода (начисление процентов) по предоставленному займу
3	ООО «Группа Небо»	Зависимое, ПАО НПО "Наука" владеет 50 % доли ООО «Группа Небо»	Реализация услуг
4	ЗАО «Хамилтон Стандарт-Наука»	Зависимое, ПАО НПО "Наука" владеет 38,78 % акций ЗАО "Хамилтон Стандарт-Наука"	Приобретение товаров, услуг, реализация услуг, Получение дивидендов
5	Белькович Владимир Александрович	Аффилированное лицо, Является членом Совета директоров и членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения Вознаграждение в виде дивидендов
6	Бялошицкий Олег Анатольевич	Аффилированное лицо, Является членом Совета директоров ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения Вознаграждение в виде дивидендов
7	Иванов Игорь Сергеевич	Аффилированное лицо, Является членом Совета директоров ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
8	Килейникова Инна Валериевна	Аффилированное лицо, Является членом Совета директоров ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
9	Мазин Леонид Борисович	Аффилированное лицо, Является членом Совета директоров ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения Вознаграждение в виде дивидендов



Для аудиторских
заключений

69

10	Меркулов Евгений Владиславович	Аффилированное лицо, Является единоличным исполнительным органом, членом Совета директоров ПАО НПО «Наука», членом Правления ПАО НПО "Наука", владеет 25, 841 % акций ПАО НПО "Наука"	Краткосрочные вознаграждения Вознаграждение в виде дивидендов
11	Татуев Андрей Иванович	Аффилированное лицо, является членом Совета директоров ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения Вознаграждение в виде дивидендов Возврат займа, получение дохода (начисление процентов) по предоставленному займу
12	Фильков Андрей Николаевич	Аффилированное лицо, является членом Совета директоров ПАО НПО «Наука», владеет 20, 5986 % акций ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения Вознаграждение в виде дивидендов
13	Сухоросов Сергей Юрьевич	Аффилированное лицо, является членом Совета директоров ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
14	Чураковский Владимир Александрович	Аффилированное лицо, Является членом Совета директоров ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
15	Ванин Виктор Валерьевич	Аффилированное лицо, является членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
16	Гусев Владимир Николаевич	Аффилированное лицо. является членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
17	Карачинский Захар Александрович	Аффилированное лицо, является членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
18	Лабадин Владимир Евгеньевич	Аффилированное лицо, является членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
19	Петров Сергей Викторович	Аффилированное лицо, является членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
20	Смолко Владимир Викторович	Аффилированное лицо, является членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения Вознаграждение в виде дивидендов



Для аудиторских
заключений

21	Царков Игорь Александрович	Аффилированное лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО НПО «Наука»	
22	Якимовец Елена Васильевна	Аффилированное лицо, является членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
23	Казарин Александр Сергеевич	Аффилированное лицо, является членом Правления ПАО НПО «Наука»	Краткосрочные вознаграждения
24	Пантюхин Станислав Сергеевич	Аффилированное лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО НПО «Наука»	

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2018 г.	2017 г.	Условия осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, истребленных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность							
- дочерних хозяйственных обществ	5036	2842	По окончании договора	2019	безналичная	-	--
- зависимых хозяйственных обществ	3 581	4196	По окончании договора	2019	безналичная	-	-
- основного управленческого персонала	8 639	8 639	-	-	Безналичная	-	-



Для аудиторских заключений

- других связанных сторон	4 297	4 297	-	-	Безналичная	-	-
Кредиторская задолженность							
- зависимых хозяйственных обществ	8 877	12212	По окончании договора	2019	Безналичная		
Задолженность по кредитам и займам							
- дочерних хозяйственных обществ	27 503	21 175	По окончании договора	2019	Безналичная		
- основного управленческого персонала	6 259	7090	В соответствии с графиком платежей	74 мес.	Безналичная	-	-
- других связанных сторон	3	1644	По окончании договора	2019	Безналичная		
Задолженность по вознаграждениям							
- основной управленческий персонал	1675	15411	Январь 2019 г.	ежемесячно	Безналичная	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2018 г.	2017 г.
Продажа товаров, работ, услуг связанными сторонами		
- основное хозяйственное общество	4 720	3 419
- зависимые хозяйственные общества	38 206	70 338
- управленческий персонал	9 293	9 878
Приобретение товаров, работ, услуг связанными сторонами		
- основное хозяйственное общество	47 499	80 216



Для аудиторских
заключений

- дочерние хозяйственные общества	2 194	1 393
-зависимые хозяйственные общества	2 526	2 026
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	7 000	21 900
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- дочерние общества	-	873
- зависимые общества	-	500
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
-	-	-
Другие операции (продажа доли в УК)		
- дочерние общества	-	13 903
Другие операции (Вклад в имущество хозяйственного общества)		
- зависимые общества	-	2 625
Другие операции (продажа собственных акций организации, выкупленных у акционеров)		
-управленческий персонал		8 639
Поступление денежных средств от основного [дочернего, зависимого] общества:		
- основное хозяйственное общество	51 571	24 890
- дочерние хозяйственные общества	2 997	
- зависимые хозяйственные общества	38 834	65 951
-управленческий персонал	-	5 956
Направление денежных средств основному [дочернему, зависимому] обществу:		
- основное хозяйственное общество	41 831	65951
- дочерние хозяйственные общества	7 000	1
- зависимые хозяйственные общества	36 480	24889
- управленческий персонал (аренда имущества)	8 091	8533



Для аудиторских
заключений

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом:

залогодатель	Вид актива, по которому получен залог	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества (бухгалтерский баланс)	Вид имущества, полученного о в залог	Договорная стоимость полученного о имущества	Права и возможности использования полученного имущества Обществом	Справедливая стоимость по МСФО) и примененные способы ее определения и существенные допущения или факт невозможности ее надежной оценки.
Гусев В.Н.	Заем	6 259	квартира	13 200	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя	-

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество выдало обеспечение в форме поручительства за связанную сторону:

Связанная сторона		Сумма поручительства, тыс.руб.	Срок действия поручительства	Обязательства связанной стороны, обеспеченные поручительством	Кредитор
ООО «ЛПНПО «Наука»	Зависимое хозяйственное общество	10 000	До 29.01.2023 включительно	Обязательства по договору об открытии не возобновляемой кредитной линии	ПАО Сбербанк



Для аудиторских
заключений

В течение 2018 и 2017 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2018 г.	2017г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	80 226	84 357
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	108 453	445 301
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	
ИТОГО		

ПУ 4/99 п. 27
ПУ 8/2010,
п.25
ПУ 8/2010,
п.25

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы	Оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они подлежат определению
Административное дело	Цена иска (доход) 1 029 тыс. руб.
Административный иск к Правительству Москвы о признании недействующими с 01.01.2018 пункты 21668, 21670 приложения 1 к постановлению Правительства Москвы от 28.11.2014 № 700-ПП «Об определении перечня объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как их кадастровая стоимость», в редакции постановления Правительства Москвы от 28.11.2017 № 911-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 28.11.2014 № 700-ПП».	

Обеспечения выданные

Информация по обеспечениям полученным и выданным представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица №8).



24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 01.01.2019 по 15.03.2019 не произошло следующих событий, которые имели возможность существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества:

- объявление в установленном порядке дебитора банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на 31.12.2018;
- получение информации об ухудшении финансового состояния и результатах деятельности дочернего или зависимого общества, ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающей устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
- продажа производственных запасов после 31.12.2018, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был не обоснован;
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение нового предприятия как имущественного комплекса;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- совершение крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- возникновение пожара, аварии или другой чрезвычайной ситуации, в результате которой была уничтожена значительная часть активов;
- прекращение существенной части основной деятельности;
- существенное снижение стоимости основных средств;



25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

ПБУ 13/2000
п. 22

Информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году; назначении и величине бюджетных кредитов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №3 [Таблица № 9. «Государственная помощь»].

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом была получена субсидия:

- в сумме 18 352 тыс. руб. на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности» (Внешэкономбанк) на осуществление инвестиционного проекта.

Осуществлены расходы:

- в сумме 1 559 тыс. руб. на проведения специальной оценки условий труда за счет суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование

В соответствии с законом Владимирской области от 02.09.2002 № 90-03 «О государственной поддержке инвестиционной деятельности, осуществляемой в форме капитальных вложений, на территории Владимирской области» Обществу предоставлена государственная поддержка в форме налоговых льгот:

- по налогу на имущество – освобождение от налога на имущество имущества, созданного и введенного в эксплуатацию в ходе реализации инвестиционного проекта;

- по налогу на прибыль – снижение налоговой ставки в части суммы налога, зачисляемой в областной бюджет Владимирской области до 13.5%.

Экономия по налогу на прибыль в 2018 г. составила 5 065 тыс. руб.

Экономия по налогу на имущество в 2018 г. составила 3 865 тыс. руб.

В соответствии с Распоряжением Правительства Москвы от 15.12.2017 №717-РП объектам недвижимости, принадлежащим Обществу на праве собственности, был присвоен статус промышленного комплекса на 2018 год. В связи с этим Обществу в 2018 году была предоставлена государственная поддержка в форме налоговых льгот:

- по налогу на имущество – уменьшение налога на имущество по объектам недвижимости, которым присвоен статус промышленного комплекса на 50%;

- по налогу на прибыль – ставка налога на прибыль в части прибыли, полученной от производства и реализации продукции и НИОКР на территории объектов, которым Правительством г. Москвы присвоен статус промышленного комплекса, и зачисляемой в субъект г. Москвы, составляет 12.5%.

Экономия по налогу на прибыль в 2018 г. составила 2 689 тыс. руб.

Экономия по налогу на имущество в 2018 г. составила 1 450 тыс. руб.

26. ПОЭЛЕМЕНТНАЯ РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО.

В разделе 6 Пояснений к Бухгалтерской отчетности отражены затраты, осуществленные в отчетном периоде и предшествующем отчетном периоде на основное производство, вспомогательное производство, общепроизводственные, управленческие и коммерческие расходы.



Для аудиторских
заключений

Генеральный директор

Главный бухгалтер
15 марта 2019 года

Меркулов Е.В.

Маркина Ю.С.



Всего прошнуровано,

пронумеровано и скреплено

печатью 37 листов

В.В. Коротких /Е.В. Коротких
руководитель департамента
аудита организаций

