

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ  
ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫХ КОМПЛЕКСОВ им. М.А. КАРЦЕВА»

за 2020 год

## Аудиторское заключение

Акционерам акционерного общества  
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ  
ИНСТИТУТ ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫХ  
КОМПЛЕКСОВ им. М.А. КАРЦЕВА»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫХ КОМПЛЕКСОВ им. М.А. КАРЦЕВА» (краткое наименование: АО «НИИВК им. М.А. Карцева»; ОГРН: 1037700128828; адрес: 117437, город Москва, улица Профсоюзная, дом 108), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года; Отчета о финансовых результатах за 2020 год; Приложений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2020 год; Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫХ КОМПЛЕКСОВ им. М.А. КАРЦЕВА» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

### Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему



внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомочности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию



информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор ООО «АФ «КОНСОЛЬ»

  
М.Б.Никитина



«Аудиторская Фирма  
«КОНСОЛЬ»  
ОГРН 1037700065171  
МОСКВА \* 169

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «КОНСОЛЬ»

ОГРН 1037700065171,

127106, г. Москва, Гостиничный проезд, дом 6, корп.2, пом. 249

член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006017640

30 марта 2021 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
Организация <b>Акционерное общество "Научно-исследовательский институт вычислительных комплексов им. М.А.Карцева"</b>	Дата (число, месяц, год)	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	ИНН	31	12	2020
Вид экономической деятельности <b>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</b>	по ОКПОФ / ОКФС	ИНН	11478124		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</b>	по ОКЕИ	ИНН	7728032882		
Непубличные акционерные общества			72.19		
			12267	41	
			384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**117437, Москва г, Профсоюзная ул, д. № 108**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

**ООО "АФ "Консоль"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7709058405**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНИП

**1037700065171**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	47 931	59 325	73 131
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	47 923	59 317	73 123
	Приобретенные нематериальные активы	11102	8	8	8
	Результаты исследований и разработок	1120	77 972	39 858	35 302
	в том числе:				
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (незавершены)	11201	77 972	39 858	35 302
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	59 694	69 703	75 561
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	9 010	9 010	9 010
	в том числе:				
	Паи		8 866	8 866	8 866
	Акции		144	144	144
	Отложенные налоговые активы	1180	9 533	8 916	9 979
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	204 140	186 812	202 983
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	51 382	66 035	45 171
	в том числе:				
	Материалы	12101	11 258	12 385	5 175
	Основное производство	12102	39 774	52 609	39 657



	Готовая продукция	12103	-	523	339
	Товары	12104	350	519	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	26 841	23 463	53 006
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 058	2 681	6 269
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	16 936	12 986	36 679
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 254	2 845	6 125
	Расчеты по страховым взносам	12304	663	362	151
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	4	4	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	417	750	1 083
	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	12307	5 508	3 836	2 699
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	722	28 266	6 467
	в том числе:				
	Счета в валюте РФ (расчетные, отдельные)	12501	549	28 265	6 315
	Валютные счета	12502	172	134	142
	Касса	12503	1	1	10
	Прочие оборотные активы	1260	158	75	68
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		115	32	67
	Прочие		43	42	-
	Итого по разделу II	1200	79 102	117 839	104 711
	<b>БАЛАНС</b>	1600	283 242	304 651	307 694

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	29	29	29
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	55 138	55 138	55 138
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 020	113 719	112 548
	в том числе: прибыль финансового года		1 301	1 171	-
	Итого по разделу III	1300	170 188	168 887	167 716
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	10 300	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 899	10 861	8 279
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 899	21 161	8 279
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	9 407	9 479	13 463
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	9 000	9 000	12 700
	Проценты по краткосрочным займам	15102	407	341	763
	Проценты по долгосрочным займам	15103	-	138	-
	Кредиторская задолженность	1520	42 590	67 628	75 803
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	16 108	11 267	20 414
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	23 829	50 991	47 691
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 570	5 088	5 013
	Расчеты по страховым взносам	15204	-	68	622
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	97	1 704
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	2
	Задолженность участникам (учредителям, акционерам) по выплате доходов	15207	3	3	3
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15208	80	114	352
	Доходы будущих периодов	1530	48 523	31 795	34 847
	в том числе:				
	Бюджетные средства, в том числе по соглашениям о субсидировании бюджетом части расходов на НИР	15301	48 523	31 795	34 847
	Оценочные обязательства	1540	4 635	5 701	7 587
	в том числе:				
	резервы по предстоящим отпускам	15401	4 635	5 701	7 587
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу V	1500	105 155	114 603	131 700
	<b>БАЛАНС</b>	1700	283 242	304 651	307 695



Руководитель

(подпись)

Кучеров Юрий Сергеевич

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "Научно-исследовательский институт  
вычислительных комплексов им. М.А.Карцева"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных  
и технических наук прочие**

Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Непубличные акционерные общества / Смешанная российская  
собственность с долей  
федеральной собственности**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
11478124		
7728032882		
72.19		
12267	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	165 975	180 802
	Себестоимость продаж	2120	(66 765)	(96 402)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	99 210	84 400
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(97 621)	(65 506)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 589	18 894
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12	79
	Проценты к уплате	2330	(959)	(1 351)
	Прочие доходы	2340	72 491	18 211
	Прочие расходы	2350	(74 755)	(30 870)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 622)	4 963
	Налог на прибыль	2410	3 178	(2 691)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(402)	(146)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 580	(2 545)
	Прочее	2460	(255)	(1 101)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 301	1 171



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 301	1 171
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Кучеров Юрий Сергеевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
11478124		
7728032882		
72.19		
12267	41	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Акционерное общество "Научно-исследовательский институт  
вычислительных комплексов им. М.А.Карцева"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Научные исследования и разработки в области естественных и  
технических наук прочие  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Смешанная российская  
собственность с долей  
федеральной собственности  
Непубличные акционерные  
общества /

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 2018 г.	3100	29	-	55 138	1	112 548	167 716
За 2019 г.	3210	-	-	-	-	1 171	1 171
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 171	1 171
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-



Дивиденды		3227	X		X		X		X		-	
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	29	-	55 138	1	113 719	168 887
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3310	-	-	-	-	1 301	1 301
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 301	1 301
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	29	-	55 138	1	115 020	170 188



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b> до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-
	3410	-	-	-
	3420	-	-	-
	3500	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-
	3411	-	-	-
	3421	-	-	-
	3501	-	-	-
по другим статьям капитала до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-
	3412	-	-	-
	3422	-	-	-
	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	218 711	200 683	202 563



Руководитель

Кучеров Юрий Сергеевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

22 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "Научно-исследовательский институт  
вычислительных комплексов им. М.А.Карцева"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и  
технических наук прочие**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Непубличные акционерные  
общества** / **Смешанная российская  
собственность с долей  
федеральной собственности**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)  
Форма по ОКУД  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
11478124		
7728032882		
72.19		
12267		41
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	133 437	226 096
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 186	127 377
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	88 684	97 198
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 567	1 521
	4120	(149 652)	(208 534)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 883)	(92 257)
в связи с оплатой труда работников	4122	(52 306)	(111 445)
процентов по долговым обязательствам	4123	(287)	(1 635)
налога на прибыль организаций	4124	(1 566)	(131)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 610)	(3 066)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 215)	17 562
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	41 686	3 244
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	41 686	3 244
	4220	(42 753)	(5 599)
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Расходы на оплату труда и страховые взносы на НИР (НМА)	4225	(42 753)	(5 599)

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 067)	(2 355)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	10 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	10 300
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	(10 300)	(3 700)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 300)	(3 700)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 300)	6 600
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(27 582)	21 807
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	28 266	6 467
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	722	28 266
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	38	(8)



Руководитель

(подпись)

Кучеров Юрий Сергеевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.



ОРДЕНА ТРУДОВОГО КРАСНОГО ЗНАМЕНИ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫХ КОМПЛЕКСОВ им.  
М.А. КАРЦЕВА»

АО «НИИВК им. М.А. КАРЦЕВА»

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД**

*Москва*  
*2021 год*



СОДЕРЖАНИЕ

- 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
  - 1.1 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
  - 1.2 ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ
  - 1.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ И ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ
  - 1.4 ИНФОРМАЦИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ
  - 1.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ
  
- 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
  - 2.1 ОТДЕЛЬНЫЕ ОСОБЕННОСТИ КАЛЬКУЛЯЦИИ ЗАТРАТ
  - 2.2 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
  - 2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
  - 2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВ
  - 2.5 ЗАПАСЫ
  - 2.6 НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО
  - 2.7 РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ
  - 2.8 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ
  
- 3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА
  
- 4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ  
БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА
  - 4.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
  - 4.2 НИОКР
  - 4.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
  - 4.4 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
  - 4.5 ЗАПАСЫ
  - 4.6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЕЖЕННОСТЬ
  - 4.7 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ
  - 4.8 ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ) И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ
  - 4.9 ЧИСТЫЕ АКТИВЫ
  - 4.10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА
  - 4.11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ
  - 4.12 НАЛОГИ И СБОРЫ
  - 4.13 ОЦЕНОЧНЫЕ ОЯЗАТЕЛЬСТВА
  - 4.14 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
  - 4.15 ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ
  
- 5 ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
  - 5.1 ВЫРУЧКА
  - 5.2 ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО
  - 5.3 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ
  
- 6 СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ ПОТРЕБЛЯЕМОЙ ЭНЕРГИИ
  
- 7 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ
  
- 8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) отчетности Акционерного общества «НИИВК им. М. А. Карцева» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Научно-исследовательский институт вычислительных комплексом им. М.А. Карцева» (далее - АО «НИИВК им. М.А. Карцева»)

Свидетельство о государственной регистрации АО «НИИВК им. М.А. Карцева» № 006.340 от 24.05.1993 выдано Московской регистрационной палатой.

Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037700128828 (свидетельство от 20.06.2003 серии 77 № 007927077).

Предприятие поставлено на налоговый учет 24.05.1994 по месту нахождения в ИФНС № 28 по г. Москве (свидетельство ФНС РФ серии 77 № 017179444).

Организационно-правовая форма Предприятия: ОКОПФ - 12267, Непубличное акционерное общество.

Форма собственности Предприятия: ОКФС - 41, Смешанная российская собственность с долей 20% федеральной собственности.

Место нахождения (юридический адрес) АО «НИИВК им. М.А. Карцева»: 117437, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 108.

Уставной капитал общества составляет 29 082 ((Двадцать девять тысяч восемьдесят два) рубля 00 копеек.

Номинальная стоимость всех обыкновенных бездокументарных акций общества составляет 29 082 (Двадцать девять тысяч восемьдесят два) рубля 00 копеек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «НИИВК им. М.А. Карцева» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

### 1.1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности за отчетный финансовый год, приоритетным направлением на будущие периоды является «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук».

Расшифровка видов деятельности:	ОКВЭ Д	Выручка, (тыс. руб.)	Выручка, (%)
<b>Основной вид деятельности</b>		82 129	50%
<b>в том числе:</b>			
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки	72.19.9	67 073	
Производство компьютеров и периферийного оборудования	26.20	10 223	



Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки	74.90	4 833	
<b>Дополнительные (вспомогательные) виды деятельности</b>		83 845	50%
<b>в том числе:</b>			
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	68.20.2	83 845	
<b>Итого:</b>		<b>165 975</b>	<b>100%</b>

## 1.2. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ

Среднесписочная численность работников АО «НИИВК им. М.А. Карцева» в 2020 году составила – 64 человека.

## 1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

В состав Совета директоров АО «НИИВК им. М.А. Карцева» по состоянию на 31 декабря 2020 входят:

1. Горшков Алексей Владиславович - председатель совета директоров
2. Сорокин Алексей Павлович
3. Конова Дарья Александровна
4. Полищук Виктор Абрамович
5. Сорокин Сергей Александрович
6. Швецов Дмитрий Петрович
7. Суворов Александр Евгеньевич

В состав Ревизионной комиссии АО «НИИВК им. М.А. Карцева» по состоянию на 31 декабря 2020 входят:

1. Лескина Марина Владимировна – председатель ревизионной комиссии
2. Ломтев Станислав Александрович
3. Рожкова Анна Юрьевна
4. Попова Наталья Николаевна
5. Крапп Алла Геннадьевна

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором) Кучеровым Юрием Сергеевичем.

## 1.4. ИНФОРМАЦИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ

Регистратор реестра акционеров АО «НИИВК им. М.А. Карцева» - АО «Новый регистратор»  
Профессиональная деятельность АО «Новый регистратор» застрахована в Открытом страховом акционерном обществе «Ингосстрах». Сертификат №433-058759/20 страхования гражданской (профессиональной) ответственности профессионального участника рынка ценных

бумаг при осуществлении деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг. Размер страхового покрытия составляет 100 млн руб.

Своим распоряжением от 30.03.2006 г. ФСФР России выдала АО «Новый регистратор» лицензию № 045-13951-000001 на осуществление деятельности по ведению реестра без ограничения срока действия.

#### 1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

**ООО "АФ "Консоль" ИНН 7709058405 ОГРН 1037700065171** зарегистрировано 20.03.1995 по юридическому адресу 127106, город Москва, Гостиничный проезд, дом 6 корпус 2, помещение 249.

Руководителем является директор Никишина Маргарита Борисовна (ИНН 771300158481).

Основной вид деятельности - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Организация состоит на учете в налоговом органе ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 15 ПО Г. МОСКВЕ с 13 октября 2017 г., присвоен КПП 771501001.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество с 2020-01-24.

ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 12006017640.

Дата и номер решения о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов: 2020-01-24 № 428.

Страховой полис страхования профессиональной ответственности аудитора №ПОА-001102136 от 01.06.2020 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «НИИВК им. М.А. Карцева» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «НИИВК им. М.А. Карцева» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.1 ОТДЕЛЬНЫЕ ОСОБЕННОСТИ КАЛЬКУЛЯЦИИ ЗАТРАТ

- Для целей бухгалтерского учета применяется метод учета общехозяйственных расходов «Директ-костинг» - постоянные затраты (арендная плата, расходы на рекламу и т. д.) отражаются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчётного месяца, списываются в дебет счёта 90 «Продажи».

- В обеспечение ведения раздельного учета по договорам государственного оборонного заказа. общехозяйственные расходы, отвечающие критериям установленным Министерством промышленности и торговли РФ от 08.02.2019г.№334, в пределах утвержденных военным представительством нормативов, учитываются в себестоимости договора (заказа), расшифровываются аналитикой статей затрат.



## 2.2 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.
- Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- АО «НИИВК им. М.А. Карцева» осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.
- Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
- Проценты по займам полученным отражаются в отчетности по строке «Проценты по краткосрочным займам», «Проценты по долгосрочным займам».

## 2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

## 2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВ

- В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).
- Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов.
- Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производилась.
- Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования определяется комиссией на основании рекомендации производителя или технических служб с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
- Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:
  - объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
  - объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
  - полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.



- Основные средства, полученные и переданные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами, стоимости.

## 2.5. ЗАПАСЫ

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

## 2.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости

## 2.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания: менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

## 2.8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

# 3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА

Приказом от 31.12.2019 г. о внесении изменений и дополнений в отдельные разделы учетной политики организации в целях бухгалтерского и налогового учета по Приказу №118 от 29.12.2017г., применительно с 01 января 2020 года внесены следующие изменения:

- В целях сближения бухгалтерского и налогового учетов, внесены изменения в ранее применяемый порядок создания резервов предстоящих расходов на оплату отпусков, установленный Приложениями к учетной политике №6 для целей бухгалтерского учета и №5 для целей налогового учета приказа № 118 от 29.12.2017г. С 01 января 2020 года, для расчета резерва в налоговом учете используется фактическое количество дней не отгулянных отпусков.

- в целях бухгалтерского учета, дополнить пунктом 9.6 раздел учетной политики «Целевое финансирование» следующим: «Руководствуясь ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи" при получении субсидии на возмещение затрат на научно-исследовательские разработки до момента ее завершения, субсидию учитывать на счету 86 «Целевое финансирование», после признания результатов разработки (создания актива) перевести на счет 98 «Доходы будущих периодов» и в дальнейшем признавать в размере начисленной амортизации как увеличение



финансового результата организации. Общехозяйственные расходы возмещенные субсидией увеличивают финансовый результат в момент поступления на расчетный счет, расчет общехозяйственных расходов в общей сумме поступающих субсидируемых средств производится на основании калькуляции затрат и оформляется бухгалтерской справкой.

В учете 86 счета, субсидии учитываются по счету 86.1 «Целевое финансирование из бюджета», к счету открыты субсчета : «Назначение целевых средств», «Договоры», «Движение целевых средств».

В бухгалтерской отчетности целевое финансирование отражается в составе строк 1530 «Доходы будущих периодов».

▪ Дополнить пункт 8.4 раздела «Займы и кредиты» учетной политики в целях бухгалтерского учета следующим: Задолженность по процентам, в том числе по долгосрочным обязательствам отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от даты их погашения (уплаты) в соответствии с условиями договора. Если условиями долгосрочного договора проценты начисляются ежемесячно, то на конец финансового года отражаются в разделе баланса «Краткосрочные обязательства» и расшифровываются отдельно от процентов по краткосрочным займам.

#### 4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

##### 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, движение по статье за период 2020г.:

		На начало года		Изменения за период	На конец периода	
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость актива	накопленная амортизация, убытки от обесценения	начислено амортизация	первоначальная стоимость актива	накопленная амортизация, убытки от обесценения
Нематериальные	за 2020г.	100 655	-41 330	-11 394	100 655	-52 725
активы - всего	за 2019г.	100 655	-27 524	-13 806	100 655	-41 330

4.2. НИОКР - Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020г.	39 858	88 543	(11 595)	77 972
	за 2019г.	35 302	58 008	(24 647)	39 858

### 4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	128 271	(58 568)	5 186	(23 109)	2 022	(5 662)	-	-	121 902	(62 208)
	5210	за 2019г.	128 142	(52 581)	71	(92)	92	(6 078)	-	-	128 271	(58 568)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	60 220	(41 335)	3 867	(23 109)	2 022	(4 592)	-	-	52 532	(43 905)
	5211	за 2019г.	60 162	(36 233)	-	(92)	92	(5 195)	-	-	60 220	(41 335)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	328	(302)	1 089	-	-	(177)	-	-	1 416	(479)
	5212	за 2019г.	328	(267)	-	-	-	(35)	-	-	328	(302)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	2 006	(1 854)	231	-	-	(94)	-	-	2 237	(1 949)
	5213	за 2019г.	1 935	(1 817)	71	-	-	(38)	-	-	2 006	(1 854)
Сооружения	5204	за 2020г.	416	(234)	-	-	-	(2)	-	-	416	(236)
	5214	за 2019г.	416	(220)	-	-	-	(14)	-	-	416	(234)
Здания	5205	за 2020г.	65 302	(14 842)	-	-	-	(797)	-	-	65 302	(15 639)
	5215	за 2019г.	65 302	(14 045)	-	-	-	(797)	-	-	65 302	(14 842)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



#### 4.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений: в составе финансовых вложений АО «НИИВК им. М. А. Карцева»:

- отражены данные по вложению в уставной капитал ООО "СОЛЭКС-С" ИНН 6234109910, ОГРН 1126234012850 в размере 8 866 тыс. руб. , что составляет 26% от величины общего уставного капитала. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается, однако информируем о снижении чистых активов ООО "СОЛЭКС-С" за период с 2017 года по 31.12.2019 г., капитал и резервы на 31.12.2019 года составляют 11 407 тыс. руб. ;

- отражены акции АО «НИИ СУПЕР ЭВМ» номинальной стоимостью 144 тыс. руб.

Акции не обращаются на рынке ценных бумаг, резервы под их обесценение не создаются. Движений за период отсутствуют.

#### 4.5. ЗАПАСЫ

Структура запасов расшифрована в бухгалтерском балансе по строкам 12101-12103.

#### 4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЕЖЕННОСТЬ

Расшифровка дебиторской задолженности раскрыта в бухгалтерском балансе по строкам 12301-12309.

Отдельно поясняем, что общая сумма просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. в составе резервов по сомнительным долгам и расчетов по претензиям АО НИИВК им. М.А. Карцева составляет **19 241 442,33** руб.

В сумме просроченной задолженности отражена, в том числе задолженность ПАО «НОТА-Банк» в размере 9 336 535,06 и ОАО «Мастер-Банк» в размере 1 371 411,34.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 19 января 2016 г. по делу №А40-232020/15-101-322 «НОТА-Банк» (ПАО) (ОГРН 1027739019000, ИНН 7203063256 признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 16 января 2014 г. по делу № А40-172055/13 Коммерческий банк «Мастер-Банк» (Открытое акционерное общество) («Мастер-Банк» (ОАО), далее – Банк, ОГРН 1027739049304, ИНН 7705420744, признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

Функции конкурсного управляющего в отношении обоих банков возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов», информация о конкурсном производстве размещена: <https://www.asv.org.ru/>.

По прочей просроченной задолженности ведется претензионная работа, суды.

#### 4.7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде получена государственная помощь в форме субсидирования части затрат на разработку цифровых платформ и программных продуктов в целях создания и (или) развития производства высокотехнологичной промышленной продукции по соглашениям № 020-11-2019-1090 от 20.12.2019г., № 020-11-2019-1092 от 18.12.2019г. в рамках исполнения Постановления Правительства РФ от 30 апреля 2019 г. N 529 в размере **41 685 669,67** руб.



#### 4.8. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ) И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) отсутствует.

В составе доходов будущих периодов по строке 1530 бухгалтерского баланса отражены полученные в рамках государственной помощи субсидии, в части незавершенных исследовательских разработок в сумме 23 862 213, 30 руб. и созданные нематериальные активы, подлежащие включению в доходы в будущих периодах с одновременным признанием расходов в части амортизации в размере 23 862 213,30 руб., всего **48 522 691,18 руб.**

#### 4.9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Отмечен рост чистых активов по сравнению с аналогичным показателем за 2019 год, по состоянию на 31.12.2020г. значение чистых активов **218 711 тыс. руб.**, на 31.12.2019г. показатель равнялся **200 682 тыс. руб.**

#### 4.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Расшифровка кредиторской задолженности по займам полученным:

Займодавец – «НИИ СУПЕР ЭВМ» ОАО, договор №11-24-В от 13.12.2017г., сумма займа 9 000 тыс. руб., проценты за пользование- 407 тыс. руб.

#### 4.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Наименование показателя	2020 г.	2019г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	324	993
Постоянный налоговый актив /Постоянное налоговое обязательство	(2853)	(1698)
Отложенный налоговый актив	617	429
Отложенное налоговое обязательство	(2962)	(2973)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(402)	(147)

#### 4.12. НАЛОГИ И СБОРЫ

Просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

#### 4.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства отражены по стр.15401 бухгалтерского баланса, образованы на выплаты по предстоящим отпускам в размере 4 635 тыс. руб., в том числе по страховым взносам составил 804 тыс. руб.

#### 4.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в балансе по строкам 15202-15207.

#### 4.15. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Залоговые обязательства отсутствуют.

### 5. ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### 5.1. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка по основным видам деятельности за 2020 год, (тыс. руб.):

Наименование видов деятельности:		ОКВЭД	Выручка, (тыс. руб.)
<b>Основной вид деятельности, всего:</b>			82 129
<b>в том числе:</b>			
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки	21	72.19.9	67 073
Производство компьютеров и периферийного оборудования	21	26.20	10 223
Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки		74.90	4 833
<b>Дополнительные виды деятельности, всего :</b>			83 845
<b>в том числе:</b>			
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		68.20.2	83 845
<b>Всего:</b>			<b>165 975</b>

#### 5.2. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5 717	15 905
Расходы на оплату труда	41 072	66 429
Отчисления на социальные нужды	9 069	18 639
Амортизация	16 819	19 885



Прочие затраты	74 938	63 089
Итого по элементам	147 615	183 947
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(22 039)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	16 771	
Итого расходы по обычным видам деятельности	164 386	161 908

### 5.3. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Обществом размещены и полностью оплачены 29 082 (двадцать девять тысяч восемьдесят две) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении - 29082 штук.

Величина базовой прибыли - **1 301 213,73** рублей.

Величина базовой прибыли, приходящейся на одну акцию - **44, 74** рублей.

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

## 6 СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ ПОТРЕБЛЯЕМОЙ ЭНЕРГИИ

Сведения о расходах в стоимостном и количественном выражениях потребляемой АО «НИИВК им. М.А. Карцева» в 2020 году энергии:

Вид Энергетического ресурса	Единица измерения	Цена за единицу, с НДС, руб.	Потребление в кол-ве	Сумма с НДС, руб.
Тепловая энергия	Гкал	1 936,93	2494,119	4 830 925,58
Электроэнергия	кВт/ч	6,07	1 770 460,00	10 743 973,01

**Экологическая деятельность:** В соответствии с расчетами предоставленных деклараций о оплате за негативное воздействие на окружающую среду и сведений об образовании, обработке, утилизации отходов производства и потребления за 2020 год было начислено и оплачено в бюджеты Москвы и МО 59,7 тыс. руб.

## 7 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанной стороной АО «НИИВК им. М.А. Карцева» является ООО "Солэкс-с" ИНН 6234109910 ОГРН 1126234012850 в силу владения АО «НИИВК им. М.А. Карцева» долей в уставном капитале Общества - 26%. Операций за отчетный период с ООО «Солэкс-с» не было.

Связанной стороной АО «НИИВК им. М.А. Карцева» является ОАО «НИИ Супер ЭВМ», по владению 28,99% акций ОАО «НИИ Супер ЭВМ».

В 2020 году операций, за исключением начисления процентов по договору займа от 2017 года, не было. (информация расшифрована в разделе 4.10 «Заемные средства»)

Связанной стороной АО «НИИВК им. М.А. Карцева» является ООО «Трио Инвест» (ОГРН 1067746640103 ИНН 7729548905) в силу преобладающего участия в уставном капитале Общества - 51,89%. Характер взаимоотношений между Обществом и связанной стороной - Общество является эмитентом акций, находящихся во владении связанной стороны.

В 2020 году погашена текущей задолженности по договору займа в адрес ООО «Трио-Инвест», договор займа исполнен.

Бенефициарным владельцем АО «НИИВК им. М.А. Карцева» является Долгов Виталий Владимирович - единственный участник ООО «Трио Инвест».

Информация о размере вознаграждения членам Совета директоров и прочему старшему руководящему персоналу:

Должность	Количество	Сумма (начислено за 2020 г.)
Генеральный директор	1	11 153 541,11
Заместитель Генерального директора	2	
Финансовый директор	1	
Исполнительный директор	1	
Члены совета директоров	1	

В составе вознаграждения членам Совета директоров и прочему старшему руководящему персоналу учтены начисления по следующим статьям:

- оплата труда (включая надбавки) 8 606 946,44
- отпускные 777 272,46
- выплата больничным листам 88 054,65
- компенсация отпуска – 224 964,78
- командировка – 6 341,78
- налог на доходы физических лиц 1 449 961,00
- обязательные страховые взносы 2 219 325,08

## 7 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты существенно влияющие на показатели отчетности по состоянию на 31.12.2020 года не происходили.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД


Ситуация с COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2020 году.

На момент предоставления данного пояснения, подтверждаем непрерывность деятельности АО «НИИВК им. М.А. Карцева» и сообщаем об отсутствии намерений прекращать деятельность, в том числе по причине ситуации в мире, связанной с эпидемией корона вирусной инфекции.

АО «НИИВК им. М.А. Карцева» не имеет намерения прерывать деятельность, руководство организации не владеет информацией, свидетельствующей о возможном прерывании деятельности по любым обстоятельствам.

Генеральный директор  
АО «НИИВК им. М.А. Карцева»



  
Ю.С. Кучеров

