

ООО "Аудиторский информационно-консультационный центр

**"ЭКСПЕРТ-АУДИТОР"**

390036, Рязанская область, Г.О. ГОРОД РЯЗАНЬ  
г. Рязань, ул. Лесопарковая, д. 18, помещ. №3  
[www.expertauditor.ru](http://www.expertauditor.ru) E-mail: [expertauditor@mail.ru](mailto:expertauditor@mail.ru)  
тел. (4912) 24-76-45, 8-800-55-11-980

---

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ  
ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫХ КОМПЛЕКСОВ  
ИМ. М.А. КАРЦЕВА»  
ЗА 2021 ГОД**

Акционерам АО «НИИВК им. М.А. Карцева»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Научно-исследовательский институт вычислительных комплексов им. М.А. Карцева», ОГРН 1037700128828, местонахождение: 117437, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 108, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

**Мнение**

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «НИИВК им. М.А. Карцева» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**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 (финансовой) 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 аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление – членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо

прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Генеральный директор**  
**ООО «АИКЦ «Эксперт-Аудитор»**  
Квалификационный аттестат аудитора № 009767  
От 28.12.1995 г., на неограниченный срок  
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 21706004610



**Тимирязнов Ф.М.**

**Руководитель аудита**  
Квалификационный аттестат аудитора № К 029708  
От 13.04.2009 г. на неограниченный срок  
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 21606079601

**Киселев Д.А**

*Аудиторская организация:*  
**ООО «АИКЦ «Эксперт-аудитор».**  
ОГРН: 1026201075207  
Адрес: 390000 г. Рязань, ул. Лесопарковая, д. 18, НЗ  
Организация является членом саморегулируемого  
общества аудиторов СРО ААС «Содружество»  
ОРНЗ 11706015633

Исходящий № 206/22  
Дата: «31» марта 2022 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
Организация	<b>Акционерное общество "Научно-исследовательский институт вычислительных комплексов им. М.А.Карцева"</b>	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>11478124</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</b>	по ОКВЭД 2	<b>7728032882</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</b>	по ОКФС / ОКФС	<b>72.19</b>		
Непубличные акционерные общества		по ОКФС / ОКФС	12267	41	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>117437, Москва г, Профсоюзная ул, д. № 108</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Аудиторский информационно-консультационный центр "Эксперт-аудитор"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

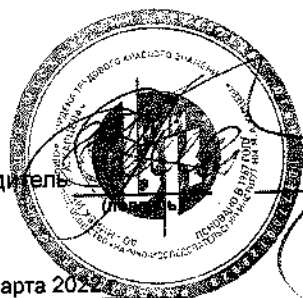
ИНН	<b>6229021202</b>
ОГРН/ ОГРНИП	<b>1026201075207</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Нематериальные активы	1110	124 837	47 931	59 325
	в том числе:				
	НМА созданные	11101	124 829	47 923	59 317
	НМА приобретенные	11110	8	8	8
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	65 852	77 972	39 858
	в том числе:				
	НИОКР в разработке (незавершенные)	11201	65 852	77 972	39 858
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3	Основные средства	1150	92 398	59 694	69 703
	в том числе:				
	основные средства	11501	92 085	59 694	69 703
	незавершенные вложения в основные средства	11502	313	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	144	9 010	9 010
	в том числе:				
	Паи		-	8 866	8 866
	Акции	11701	144	144	144
	Отложенные налоговые активы	1180	4 486	9 533	8 916
	Прочие внеоборотные активы	1190	451	-	-
	в том числе:				
	Права пользования лицензионными ПО (РБП срок использования более 12 мес.)	11901	451	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>288 169</b>	<b>204 140</b>	<b>186 812</b>

<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.5	Запасы	1210	41 226	51 382	66 035
	в том числе:				
	Материалы	12101	14 875	11 258	12 385
	Основное производство	12102	25 434	39 774	52 609
	Готовая продукция	12103	461	-	523
	Товары	12104	394	350	519
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	19 700	26 841	23 463
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	495	722	28 266
	в том числе:				
	Счета в валюте РФ (расчетные. ОБС)	12501	333	549	28 265
	Кассы организации	12502	-	1	1
	Валютные счета	12503	162	172	134
	Прочие оборотные активы	1260	15 277	158	75
	в том числе:				
	РБП, лицензии сроком использования о 12 мес.	12601	15 268	115	32
	прочие	12602	9	43	42
	Итого по разделу II	1200	76 698	79 102	117 839
	<b>БАЛАНС</b>	1600	364 867	283 242	304 651

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	129 208	115 020	113 719
	в том числе:				
	прибыль за финансовый год	13701	14 184	1 301	1 171
	Итого по разделу III	1300	184 376	170 188	168 887
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	10 300
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 618	7 899	10 861
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 618	7 899	21 161
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.9	Заемные средства	1510	5 002	9 407	9 479
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	5 000	9 000	9 000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	2	407	341
	Проценты по долгосрочным займам	15103	-	-	138
4.6	Кредиторская задолженность	1520	74 662	42 590	67 628
4.7	Доходы будущих периодов	1530	88 092	48 523	31 795
	в том числе:				
	Бюджетные средства, в т.ч. возмещаемые по соглашениям о субсидиях на НИР	15301	88 092	48 523	31 795
4.12	Оценочные обязательства	1540	4 117	4 635	5 701
	в том числе:				
	Резервы по предстоящим отпускам	15401	4 117	4 635	5 701
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	171 874	105 155	114 603
	<b>БАЛАНС</b>	1700	364 867	283 242	304 651

Руководитель



Горшков Алексей  
Владиславович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

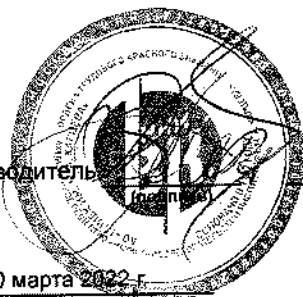
		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<b>Акционерное общество "Научно-исследовательский институт вычислительных комплексов им. М.А.Карцева"</b>		<b>11478124</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7728032882</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</b>	по ОКВЭД 2	<b>72.19</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	41	
Непубличные акционерные общества			<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
5.1	Выручка	2110	226 023	165 975
5.2	Себестоимость продаж	2120	(85 030)	(66 765)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	140 993	99 210
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(118 260)	(97 621)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 733	1 589
	в том числе:		-	-
			-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	12
	Проценты к уплате	2330	(330)	(959)
	Прочие доходы	2340	39 251	72 491
	Прочие расходы	2350	(39 008)	(74 755)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 646	(1 622)
	Налог на прибыль	2410	(8 461)	3 178
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 696)	(402)
	отложенный налог на прибыль	2412	(5 765)	3 580
	Прочее	2460	3	(255)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 188	1 301



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 188	1 301
5.3	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Горшков Алексей  
Владиславович**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
11478124		
772803282		
72.19		
12267	41	
384		

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

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

**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 2019 г.	3100	29	-	55 138	1	113 719	168 887
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	1 301	1 301
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 301	1 301
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---	---	---

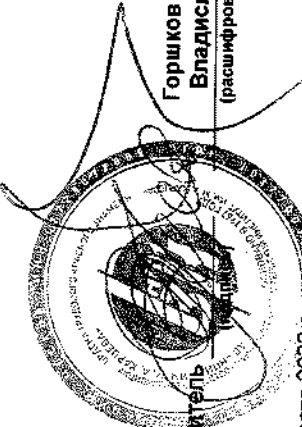
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	29	-	55 138	1	115 020	170 188
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	14 187	14 187
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	14 184	14 184
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановлены суммы на дивиденды не выданные акционерам по истечению СВД	3317	-	-	-	-	3	3
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	29	-	55 138	1	129 208	184 376

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
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	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	272 468	218 711	200 683


  
 Руководитель  
**Горшков Алексей  
 Владиславович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

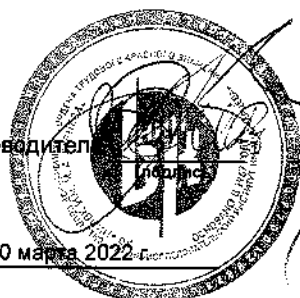
**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Акционерное общество "Научно-исследовательский институт вычислительных комплексов им. М.А.Карцева"			по ОКПО	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие		по ОКВЭД 2	11478124		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности		по ОКОПФ / ОКФС	72.19		
Непубличные акционерные общества	/		по ОКЕИ	12267	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	232 608	133 437
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	153 548	41 186
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	52 028	88 684
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	27 032	3 567
Платежи - всего	4120	(216 205)	(149 652)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(154 531)	(88 883)
в связи с оплатой труда работников	4122	(52 728)	(52 306)
процентов по долговым обязательствам	4123	(726)	(287)
налога на прибыль организаций	4124	(3 691)	(1 566)
прочие платежи	4129	(4 529)	(6 610)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 403	(16 215)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	42 653	41 686
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	-	-
прочие поступления	4219	42 653	41 686
Платежи - всего	4220	(55 273)	(42 753)
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	-	-
в связи с оплатой труда и страховых взносов на НИР	4225	(55 273)	(42 753)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 620)	(1 067)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	5 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 000)	(10 300)
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	(9 000)	(10 300)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 000)	(10 300)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(217)	(27 582)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	722	28 266
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	495	722
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(10)	38

Руководитель



Горшков Алексей  
Владиславович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД



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 2021 ГОД**

*Москва*  
*2022 год*

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

**Содержание**

**пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	4
1.1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	5
1.2. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ.....	6
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	6
1.4. ИНФОРМАЦИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ.....	6
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	7
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	7
2.1 ОТДЕЛЬНЫЕ ОСОБЕННОСТИ КАЛЬКУЛЯЦИИ ЗАТРАТ .....	7
2.2 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	7
2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	8
2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВ .....	8
2. 5. ЗАПАСЫ .....	9
2. 6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО .....	10
2.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	10
2.8. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ .....	10
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА .....	11
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	12
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	12
4.2. НИОКР- Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов .....	12

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

4.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	13
4.4.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	14
4.5.	ЗАПАСЫ .....	15
4.6.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ .....	16
4.7.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....	189
4.8.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ) И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	19
4.9.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ .....	20
4.10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	20
4.11.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	20
4.12.	НАЛОГИ И СБОРЫ .....	20
4.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОЯЗАТЕЛЬСТВА .....	21
4.14.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	21
5.	ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....	21
5.1.	ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ .....	21
5.2.	ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО .....	22
5.3.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....	23
6.	СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ ПОТРЕБЛЯЕМОЙ ЭНЕРГИИ .....	23
7.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОН .....	24
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	25
9.	ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	26

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

*Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) отчетности Акционерного общества «НИИВК им. М. А. Карцева» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года*

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Научно-исследовательский институт вычислительных комплексов 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).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

### 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:	ОКВЭД	Выручка, (тыс. руб.)	Выручка, (%)
<b>Основной вид деятельности</b>		<b>132 016,0</b>	<b>58.4%</b>
<b>в том числе:</b>			
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки	72.19.9	26 440,3	
Производство компьютеров и периферийного оборудования, на базе собственной научно-исследовательской разработки	72.19 / 26.20	100 145,5	
Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки	72,19	5430,28	
<b>в том числе:</b>			
-проведение специальных исследований и специальных проверок технических средств на базе подразделения НИЦ ИБ,		284,5	
-услуги обучения сотрудников;		236,7	
-прочие услуги по указанному ОКВЭД		4909,08	
<b>Дополнительные (вспомогательные) виды деятельности</b>		<b>94 007,0</b>	<b>41.6%</b>
<b>в том числе:</b>			
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	68.20.2	94 007,0	
<b>Итого:</b>		<b>226 023,0</b>	<b>100%</b>

## 1.2. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ

Среднесписочная численность работников АО «НИИВК им. М.А. Карцева» в 2021 году составила – 66 человека.

## 1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

В состав Совета директоров АО «НИИВК им. М.А. Карцева» по состоянию на 31 декабря 2021 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. Чипашвили Илья Шотович

В состав Ревизионной комиссии АО «НИИВК им. М.А. Карцева» по состоянию на 31 декабря 2021 входят:

1. Лескина Марина Владимировна – председатель ревизионной комиссии
2. Васильева Елена Александровна
3. Рожкова Анна Юрьевна
4. Сидоренко Наталья Сергеевна
5. Маликова Ирина Васильевна

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором Горшковым А. В.

## 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 №433-074930/21 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**

Аудитором Общества за отчетный период является ООО «АИКЦ «Эксперт-Аудитор» / Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский информационно-консультационный центр «Эксперт-Аудитор» / ИНН/КПП: 6229021202/623401001

Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество с 18.01.2017. членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 11706015633).

## **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 отдельного 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.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

### ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

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);



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

- 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

Запасами признаются:

- сырье, материалы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- незавершенное производство;

- товары и готовая продукция;

- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;

- ФСБУ 5/2019 применяется ретроспективно ( пункт 48 ФСБУ 5/2019);

- ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенным для управленческих нужд, в том числе к канцелярским принадлежностям, офисной бумаге, расходные материалы для оргтехники картриджам, подаркам к праздникам для сотрудников и партнеров и прочим ТМЦ, не используемым на производстве продукции (товаров) при выполнении работ, оказании услуг;

- незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат (п.27 ФСБУ 5/2019)

В отношении материалов, приобретенных для целей содержания здания, в части площадей, переданных в аренду, обеспечить отдельный учет и признавать по счету бухгалтерского учета 10 «Материалы» считая их запасами, прочие материалы, прямо не относящиеся на обслуживание и ремонт арендованных площадей, признавать в составе общехозяйственных расходов с последующим включением в состав управленческих расходов.

- создавать резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создавать по номенклатуре.

В случае увеличения чистой стоимости продажи материалов, под снижение которой создавался резерв, увеличивается соответствующая часть резерва и относится на прочие доходы текущего периода.

- Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, работ, услуг, по которым уже заключены договоры с покупателями.

По прочему НЗП производится проверка на обесценение на 31 декабря ежегодно.

## 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. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Руководствуясь ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи" при получении субсидии на возмещение затрат на научно-исследовательские разработки до момента ее завершения, субсидию учитывать на счете 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 том случае если из бюджета возмещаются (финансируются) общехозяйственные расходы, непосредственно связанные с выполнением научно-исследовательских и конструкторских разработок в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, полученные бюджетные средств не образуют внереализационного (прочего) дохода до момента окончания разработки и признания расхода на научно-исследовательские и конструкторские разработки или амортизации, в том случае если создан нематериальный актив

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».

### 3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА

Приказом №52 от 30.12.2010 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.

В связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы» и утратой силы ПБУ 5/01 и Методических рекомендаций по бухучету МПЗ, с 01 января 2021 года изменена методология бухгалтерского учета запасов.

Приказом №51 от 30.12.2010 г. о внесении изменений и дополнений в отдельные разделы учетной политики организации в целях налогового учета по Приказу №118 от 29.12.2017г.

В целях равномерного признания расходов на научно-исследовательские разработки в 2021 года в целях налогового учета создаются резервы предстоящих расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки на срок проведения исследований и разработок не превышающий 2 года.

В соответствии с ПБУ 1/2008 П.21,25 информируем о том, что с Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В связи с применением с 01 января 2022 года ФСБУ6/2020 «Основные средства» и выполнением требования отражения вышеуказанного стандарта ретроспективно, информируем о влиянии корректировки на прибыль прошлых лет в отчетности 2022 года :

- прибыль прошлых лет в отчетности 2022 года увеличивается на **44 983,3 тыс. руб.**, в том числе за счет восстановления амортизации при установлении ликвидационной стоимости объектов, при пересмотре сроков полезного основным средствам, в соответствии с фактическим сроком использования в хозяйственной деятельности увеличена прибыль прошлых лет на 45 254,6 тыс. руб. и уменьшена за счет списания объектов не являющихся основными средствами в рамках применения ФСБУ на 271,3 тыс. руб.

## 4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

движение по статье за период 2021год

(тыс. руб.):

Наименование показателя	Период (год)	На начало года:		Изменения за финансовый (отчетный) год первоначальной стоимости:		Изменения за финансовый (отчетный) год амортизация:		На конец финансового (отчетного) года:	
		Первоначальная стоимость:	Накопленная амортизация, убытки от обесценения	Поступление, увеличение стоимости актива	Выбытие актива:	изменение амортизации при выбытии актива:	изменение амортизации за период, начислено:	Первоначальная стоимость:	Накопленная амортизация, убытки от обесценения
Нематериальные активы, - всего:	2021г.	100 655	-52 725	92 514*	20 397	10 311	-5 523	172 772	- 47935
	2020г.	100 655	-41 330	-	-	-	-11 394	100 655	-52 725

\*Завершена научно-исследовательская разработка в рамках исполнения соглашения №020-11-2019-1090 от 20.12.2019г., заключенного с Министерством промышленности и торговли РФ Постановление Правительства РФ от 30 апреля 2019 г. N 529 «Об утверждении Правил предоставления субсидий российским организациям на возмещение части затрат на разработку цифровых платформ и программных продуктов в целях создания и (или) развития производства высокотехнологичной промышленной продукции».

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

			Изменения за отчетный период:	
--	--	--	-------------------------------	--

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты на научно-исследовательские разработки за период	завершение разработки давшей положительный результат, перевод в статус нематериального актива:	списано затрат как не давших положительного результата	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2021г.	77 972	81 712,8	-93 832	-	65 852
	2020г.	39 858	88 543	-	(11 595)	77 972

**4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	121 902	(62 208)	47 883	(350)	350	(61 631)	-	-	-	170 320	(78 235)
	за 2020 г.	128 271	(58 568)	5 186	(23 109)	2 022	(5 662)	-	-	-	121 902	(62 208)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г.	52 532	(43 905)	45 937	(328)	328	(43 471)	-	-	-	98 221	(57 452)
	за 2020 г.	60 220	(41 335)	3 867	(23 109)	2 022	(4 592)	-	-	-	52 532	(43 905)
Офисное оборудование	за 2021 г.	1 416	(479)	697	-	-	(2 856)	-	-	-	2 919	(2 019)
	за 2020 г.	328	(302)	1 089	-	-	(177)	-	-	-	1 416	(479)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	2 237	(1 949)	1 248	(22)	22	(276)			3 463	(2 089)
	за 2020 г.	2 006	(1 854)	231			(94)			2 237	(1 949)
Сооружения	за 2021 г.	416	(236)				(121)			416	(239)
	за 2020 г.	416	(234)				(2)			416	(236)
Здания	за 2021 г.	65 302	(15 639)				(14 907)			65 302	(16 436)
	за 2020 г.	65 302	(14 842)				(797)			65 302	(15 639)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.										
	за 2020 г.										
в том числе:	за 2021 г.										
	за 2020 г.										

#### 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 31.12.2021 г.

В связи с вышеуказанным обстоятельством и действующими правилами бухгалтерского учета принято решение о создании резерва под обесценение фин. вложений на всю сумму финансовых вложений.

- 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:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Наименование показателя	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2021 г.	51 382	-	51 382	185 517	(195 672)	-	-	X	41 226	-	41 226
	за 2020 г.	66 035	-	66 035	57 358	(72 011)	-	-	X	51 382	-	51 382
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	11 258	-	11 258	56 539	(52 922)	-	-	2 558	14 875	-	14 875
	за 2020 г.	12 385	-	12 385	10 036	(11 164)	-	-	6 466	11 258	-	11 258
Готовая продукция	за 2021 г.	-	-	-	57 536	(57 075)	-	-	-	461	-	461
	за 2020 г.	523	-	523	237	(759)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021 г.	350	-	350	81	(37)	-	-	-	394	-	394
	за 2020 г.	519	-	519	-	(169)	-	-	-	350	-	350
Товары и готовая продукция отпущенные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	39 774	-	39 774	71 361	(85 638)	-	-	-	25 497	-	25 497
	за 2020 г.	52 609	-	52 609	47 084	(59 919)	-	-	-	39 774	-	39 774
Прочие запасы и затраты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

Резерв под обеспечения не создавался, чистая стоимость продаж не определялась, в связи с отсутствием признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2021 года оплата в счет предстоящих поставок товаров, материалов, сырья относящихся к запасам составили 506,8 тыс. руб.

#### 4.6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

##### Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолже- нность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолже- нность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	10 708	(10 708)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 708	(10 708)
	5521	за 2020 г.	10 708	(10 708)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 708	(10 708)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	10 708	(10 708)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 708	(10 708)
	5524	за 2020 г.	10 708	(10 708)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 708	(10 708)
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	35 374	(8 533)	16 229	-	(17 945)	(2)	(11 777)	-	1 790	55	35 476	(15 776)	
	5530	за 2020 г.	27 385	(3 922)	17 195	-	(10 521)	-	(32 378)	-	1 064	127	35 374	(8 533)	
в том числе: Расчеты с покупателя	5511	за 2021 г.	25 470	(8 533)	13 838	-	(13 157)	-	(11 777)	-	-	-	26 151	(15 776)	



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

ми и заказчиками	5531	за 2020 г.	16 908	(3 922)	11 947	-	(3 386)	-	(32 378)	-	-	-	25 470	(8 533)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 058	-	612	-	(1 393)	(2)	-	-	-	-	1 275	-
	5532	за 2020 г.	2 681	-	1 726	-	(2 349)	-	-	-	-	-	2 058	-
Прочая	5513	за 2021 г.	7 846	-	1 780	-	(3 395)	-	-	-	1 790	55	8 050	-
	5533	за 2020 г.	7 796	-	3 522	-	(4 786)	-	-	-	1 064	127	7 846	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	46 082	(19 241)	16 229	-	(17 945)	(2)	(11 777)	X	1 790	55	46 184	(26 484)
	5520	за 2020 г.	38 093	(14 630)	17 195	-	(10 521)	-	(32 378)	X	1 064	127	46 082	(19 241)

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 **15 775 999,56 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.

**Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности**

				поступление	выбыло									
--	--	--	--	-------------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.									
	5571	за 2020г.	10 300			(10 300)					
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.									
	5572	за 2020г.									
займы	5553	за 2021г.									
	5573	за 2020г.	10 300			(10 300)					
прочая	5554	за 2021г.									
	5574	за 2020г.									
	5555	за 2021г.						X	X		
	5575	за 2020г.						X	X		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	51 997	63 541	337	(37 946)	(110)	1 790	55		79 664
	5580	за 2020г.	77 107	16 149	1 293	(43 301)	(442)	1 064	127		51 997
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	16 152	53 721		(7 217)	(52)				62 605
	5581	за 2020г.	11 312	12 929	2	(7 649)	(442)				16 152
авансы полученные	5562	за 2021г.	23 829	90		(20 343)	(59)				3 517
	5582	за 2020г.	50 997	3 552		(30 714)					23 829
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 570	4 725	7	(562)		1 790			8 530
	5583	за 2020г.	5 156	(44)	44	(3 777)		1 064	127		2 570
кредиты	5564	за 2021г.									
	5584	за 2020г.									
займы	5565	за 2021г.	9 407	5 000	330	(9 735)					5 002
	5585	за 2020г.	9 479		959	(1 030)					9 407
прочая	5566	за 2021г.	39	5	1	(90)				55	9
	5586	за 2020г.	169	(288)	288	(131)					38
	5567	за 2021г.						X	X		
	5587	за 2020г.						X	X		
Итого	5550	за 2021г.	51 997	63 541	337	(37 946)	(110)	X	1 790	55	79 664
	5570	за 2020г.	87 407	16 149	1 293	(53 601)	(442)	X		127	51 997

**ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

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 **64 486 156,53 руб.**

**4.7. 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 **67 313 150, 80 руб.**, созданные нематериальные активы, подлежащие включению в доходы в будущих периодах с одновременным признанием расходов в части амортизации в размере **20 779 058,94 руб.**, всего **88 092 209,74 руб.**

**4.8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Отмечен рост чистых активов по сравнению с аналогичным показателем за 2020 год, по состоянию на 31.12.202г. значение чистых активов **272 468 тыс. руб.** на 31.12.2020г. показатель равнялся **218 711 тыс. руб.**

**4.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

Расшифровка текущей кредиторской задолженности по займам полученным:

Заимодавец – «Трио Инвест» ООО, договор №01-12 от 16.12.2021г., сумма займа 5 000 тыс. руб., проценты за пользование- 2 тыс. руб.

**4.10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Наименование показателя	2021 г.	2020г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 671	324
Постоянный налоговый актив /Постоянное налоговое обязательство	1 791	(28 536)
Отложенный налоговый актив	(5 047)	617
Отложенное налоговое обязательство	(719)	(2 962)
Постоянный налоговый расход (доход)	<b>2 696</b>	(402)

#### 4.11. НАЛОГИ И СБОРЫ

Просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

#### 4.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства отражены по стр.15401 бухгалтерского баланса, образованы на выплаты по предстоящим отпускам в размере 4 117 тыс. руб., в том числе по страховым взносам составил 619 тыс. руб.

#### 4.13. 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 2021 год, (тыс. руб.):**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

<b>Номенклатурные группы</b>	<b>Кредит</b>
<b>Основной вид деятельности ОКВЭД 72:19.9:</b>	
СЧ Научно-исследовательской разработки в рамках исполнения государственного оборонного заказа (Шифр: т.60-18, НИИДАР, Дог. № 1418187311161010128001119/Сирена/НИИВК/9(3))	26 440 342,90
Производство, по итогам научно-исследовательской и опытно-конструкторской разработки ( /ШИФР :РПСР/ полный цикл: разработка, запуск в производство, коммерциализация)	100 145 507,10
Прочие заказы по темам	3 318 805,36
Услуги по обеспечению защиты информации, связанной с государственной тайной	1 590 291,31,
Услуги обучения сотрудников	236 666,66
Услуги специальных исследований и проверок (не в рамках государственного оборонного заказа)	174 750,00
Услуги специальных исследований и проверок ( в рамках государственного оборонного заказа)	109 833,33
<b>Доп. вид деятельности:</b>	
Аренда (ОКВЭД 68.20.2)	94 006 824,17
<b>Итого</b>	<b>226 023 020,83</b>

**5.2. Затраты на производство**

<b>Наименование показателя</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>за 2020 г.</b>
Материальные затраты	49945	5 717
Расходы на оплату труда	48202	41 072

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

Отчисления на социальные нужды	8252	9 069
Амортизация	9662	16 819
Прочие затраты	73457	74 938
Итого по элементам	189518	147 615
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	13772	16 771
Итого расходы по обычным видам деятельности	203290	164 386

### 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 – **29 082** штук.

Величина базовой прибыли - **14 184 383,78** рублей.

Величина базовой прибыли, **приходящейся на одну акцию - 487, 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 2021 году энергии:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

Вид Энергетического ресурса	Единица измерения	Цена за единицу, с НДС, руб.	Потребление в кол-ве	Сумма с НДС, руб.
Тепловая энергия	Гкал	2 983,32	2003,37	5 976 690,98
Электроэнергия	кВт/ч	6,4	1 787 417,00	11 440 659,79

**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 2021 год было оплачено в Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Московской и Смоленской областям, л/с 04481780240 89,5 тыс. руб., плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами оплаченная в Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы л/с 04731A87640 составила 4,4 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 2021 году операций, за исключением погашения займа и процентов по договору от 2017 года, не было. На 31 декабря 2021 года сальдо расчетов отсутствует.

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.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

В декабре 2021 году получен займ 5 млн. руб. по договору процентного займа №01-12 от 16.12.2021 г. с расчетной ставкой годовых процентов 8.

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 2021 г.)
Генеральный директор	2	14 827 433.07
Заместитель Генерального директора	2	
Финансовый директор	1	
Исполнительный директор	1	
Члены совета директоров	2	

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

- оплата труда (включая надбавки) 11 553 674,21
- отпускные 866 587,23
- выплата больничным листам 25 414,00
- компенсация отпуска – 396 669,01
- командировка – 57 521,62
- налог на доходы физических лиц 1 927 567,00
- обязательные страховые взносы 2 369 130,86

## **8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

События после отчетной даты существенно влияющие на показатели отчетности по состоянию на 31.12.2021 года не происходили.



Ситуация с COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2021 году.

Существует уверенность, что условия санкционных ограничений иностранных государств, действующие в момент формирования настоящих пояснений, с учетом государственной поддержки научно-исследовательской деятельности, в том числе в радиоэлектронной промышленности и особенно в сегменте государственной оборонной промышленности существенно не повлияют на показатели деятельности общества в последующие финансовые периоды (годы). Существует вероятность положительного влияния, происходящего на планируемую хозяйственную деятельность при установленном направлении государственной политики России в импортозамещении и росте потребности в научно-исследовательской деятельности.

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 и санкциями.

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

## **9. Информации о потенциальных рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Организация оценивает наше положение на рынке как стабильное, в условиях адекватной конкуренции. Существенных рыночных рисков, которые могут привести к неблагоприятным последствиям, не усматривается.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненные работы или оказанные услуги).

Организацией на постоянной основе организована работа по мониторингу своевременного исполнения обязательств третьих лиц, по истребованию задолженности в случае нарушения сроков.

Существенных кредитных рисков, которые могут привести к неблагоприятным последствиям, не усматривается.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Расчет коэффициентов ликвидности и иных значимых показателей приведен в таблице в данном разделе.

№ п.п.	Название коэффициента	Формула расчета	Характеристика	Значение показателя	
				31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>					
<i>Коэффициенты, характеризующие платежеспособность</i>					
1.1	Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр.1240+стр.1250) / (стр.1500-стр.1530-стр.1540) ББ	показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно	0,01	0,01
1.2	Коэффициент текущей ликвидности	(стр.1200-стр.1230) / (стр.1500-стр.1530-стр.1540) ББ	характеризует обеспеченность оборотными средствами для ведения хозяйственной и своевременного погашения обязательств	0,53	1,01
1.3	Показатель обеспеченности обязательств должника его активами	стр.1100 / (стр.1500-стр.1530-стр.1540) ББ	характеризует величину активов должника, приходящихся на единицу долга	3,80	3,93
<b>2. Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость</b>					
2.1	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	стр.1300 / стр.1600 ББ	показывает долю активов должника, которые обеспечиваются собственными средствами	0,51	0,60

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

2.2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных оборотных средств в оборотных активах)	(стр.1300-стр.1100) / стр.1200 ББ	определяет степень обеспеченности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости	-1,90	-0,43
2.3	Показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам	( стр.1230+ списанная в убыток сумма ДЗ + сумма выданных гарантий и поручительств) / стр. 1600 ББ	отношение суммы долгосрочной дебиторской задолженности, краткосрочной дебиторской задолженности и потенциальных оборотных активов, подлежащих возврату, к совокупным активам организации		
<i>3 Коэффициенты, характеризующие деловую активность должника</i>					
3.1	Рентабельность активов	стр.2400 ОПУ / стр. 1600 ББ	характеризует степень эффективности использования имущества	0,04	0,00
3.2	Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг	стр.2400 ОПУ / стр. 2120 ОПУ	характеризует степень эффективности основной деятельности предприятия	0,17	0,02
3.3	Норма чистой прибыли	стр.2400 ОПУ / стр. 2110 ОПУ	характеризует уровень доходности хозяйственной деятельности организации	0,06	0,01

Существенных рисков ликвидности, которые могут привести к неблагоприятным последствиям, не усматривается.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

В отчетном периоде отсутствуют изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, которые могли бы оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика (см. раздел влияние пандемии).


ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре.

Репутационные риски отсутствуют.

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

  
А. В. Горшков

