

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
Акционерного общества «Научно-производственное предприятие
«Респиратор»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НПП» Респиратор» за 2020 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: «Научно-производственное предприятие «Респиратор».

Краткое наименование: АО «НПП «Респиратор».

Сведения о регистрации:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1008, зарегистрировано 22.07.1996 года Московской областной регистрационной палатой.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц от 11 июня 2008г. за государственным регистрационным номером 2085034015284.

Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №10 по Московской области.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением внеочередного общего собрания акционеров Общества (протокол № 36 от 14 октября 2019г.) зарегистрирован Устав Общества в новой редакции 9, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №10 по Московской области 11 ноября 2019г.

Адрес местонахождения: г. Орехово-Зуево, ул. Гагарина, д. 1, Московская область, 142602.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Функции единоличного исполнительного органа Общества были возложены на:

Скрипачева Дмитрия Александровича – Генеральный директор АО «НПП «Респиратор», избран на внеочередном собрании акционеров 18 декабря 2018 г. Протокол №34 от 20.12.2018г. с 18.12.2018г. по настоящее время.

С 02.07.2020 г. избран Совет директоров:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс., руб.)
1	Воронин Алексей Анатольевич	50,95	50,95
2	Захаревич Максим Анатольевич		
3	Кудерко Дмитрий Александрович		
4	Польский Юрий Михайлович		
5	Скрипачев Дмитрий Александрович	0	0

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2020:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Кол-во акций (шт)	Номинальная стоимость доли (тыс., руб.)
1	АО «Технодинамика»	50,95	31 666	32
2	Брызгалин Александр Александрович	17,7	11 011	11
3	АО «НПП»Молния	13,3	8 277	8
4	Прочие физ. лица	18,05	11 191	11
ИТОГО:		100	62 145	62

Члены ревизионной комиссии с 02.07.2020г.:

1. Ишмуратова Эльвира Ильдаровна – главный специалист управления внутреннего аудита АО «Технодинамика».
2. Усанова Марина Владимировна – начальник управления внутреннего аудита АО «Технодинамика».

3. Царева Анастасия Николаевна – главный специалист управления внутреннего аудита АО «Технодинамика».

Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, проверяет выполнение решений, принятых годовым общим собранием и советом директоров. По итогам проверки ревизионная комиссия составляет заключение.

Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивались.

Главный бухгалтер Общества:

Юнисова Анна Юрьевна

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию составила:

2020 г. руб.	2019 г. руб.
2 207	2 338

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

- разработка составных частей систем кондиционирования, жизнеобеспечения, воздухоподдува и пожаротушения летательных аппаратов, средств спасения на воде, и подводных инженерных работ;
- производство, поставка и сервисное обслуживание средств спасения и жизнеобеспечения людей для военных и гражданских самолетов и судов, средств пожаротушения для авиации, средств индивидуальной защиты пожарных, медоборудования, средств защиты органов дыхания и слуха, товаров народного потребления;
- производство и ремонт систем кондиционирования, жизнеобеспечения и воздухоподдува летательных аппаратов, изделий и принадлежностей систем пожаротушения;
- разработка, производство, поставка, ремонт пожарной техники и огнетушащих средств;
- разработка, производство, реализация, ремонт и техническое обслуживание медицинской техники;
- разработка, производство, реализация, ремонт товаров, изделий народного потребления;
- выполнение работ по заказам государственных, кооперативных, частных и общественных предприятий, организаций и отдельных граждан, а также иностранных фирм и граждан на территории РФ и других стран;
- научно-исследовательская, научно-производственная, опытно - конструкторская, проектно-технологическая, конструкторская, внедренческая и эксплуатационная деятельность;
- организация и участие в Международных и Российских выставках и аукционах;
- услуги, связанные с подготовкой кадров и производственным обучением;

- производство технической продукции с использованием драгоценных металлов;
- защита государственной тайны;
- изготовление инструмента, оснастки, штампов, пресс-форм нестандартного оборудования, в том числе на экспорт;
- поставка потребителям воздуха высокого давления, кислорода, азота.

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 498 чел.;

за предыдущий год составила 502 чел.;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование филиала/представительства/обособленного подразделения	Адрес (местонахождение)	Статус обособленного подразделения
1	База отдыха «Респиратор»	г. Новороссийск, Приморский округ, урочище Широкая балка, база отдыха "Респиратор"	Не выделено на отдельный баланс
2	Детский оздоровительный комплекс им. Иванова	Московская область, Орехово-Зуевский район, пос.1 Отделение Малодубенской птицефабрики, детский оздоровительный комплекс им. Иванова	Не выделено на отдельный баланс

Общество не имеет филиалов, представительств.

Общество имеет следующие лицензии:

№	Вид деятельности	Номер и дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший Лицензию	Коды ЕКПС
1	Разработка, производство, реализация, ремонт, техническое обслуживание, установка и монтаж вооружения и военной техники	М 002261 ВВТ-ОПР от 03.05.2012 г.	Бессрочно	Министерство промышленности и торговли РФ	1660, 1680, 4220, 4250, 4920
2	Разработка, производство, испытание и ремонт авиационной техники	14243 – АТ от 01.12.2017 г.	Бессрочно	Министерство промышленности и торговли РФ	1650, 1660, 1680, 4250, 4720, 4920
3	Производство медицинской техники	ФС-99-04-003038	Бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере	

		от 02.09.2015 г.		здравоохранения	
4	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Серия ГТ №0115608 Рег. 33997 от 20.11.2019 г.	до 20.11.2024 г.	УФСБ России по г. Москве и Московской обл.	
5	Право осуществления мероприятий и оказания услуг в области защиты государственной тайны	Серия ГТ №0115609 Рег.№33998 от 20.11.2019 г	до 20.11.2024 г.	УФСБ России по г. Москве и Московской обл.	
6	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	ВП-02-013450 от 27.03.2012 г.	Бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № Р-361-П-ОД от 29 декабря 2019г., и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Критерии существенности по статьям бухгалтерской отчетности считается, если его величина составляет не менее 5% (Пять) процентов от валюты баланса, и не менее 10% (Десять) процентов от статьи Отчета о финансовых результатах. Показатели, составляющие менее 5% (Пяти) и 10% (Десяти) от показателя статьи

соответственно, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка (совокупность ошибок) признается Компанией существенной, если одновременно происходит существенное:

- количественное изменение показателей отчетности;
- качественное изменение оценочных показателей (при их применении).

Количественное изменение показателей годовой бухгалтерской отчетности признается существенным при одновременном выполнении следующих условий:

- если исправление ошибки приведет к изменению строки отчетности на сумму, превышающую сумму не менее 0,5% от валюты баланса, за год, за который выявлена ошибка.
 - если сумма ошибки составляет не менее 5% от суммы, указанной по соответствующей строке отчетности (бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах), за год, за который выявлена ошибка.
- Если исправление ошибки в периоде исправления приводит к изменению финансового результата с прибыли на убыток или с убытка на прибыль, ошибка признается существенной, вне зависимости от суммы исправления.

Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Способ оценки нематериальных активов приобретенных не за денежные средства устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Переоценка НМА не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Учет на НИОКР ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на НИОКР». Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки являются одним из основных видов деятельности Общества.

Основные средства

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является: номенклатурный номер

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются:

в стоимость товаров.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится: по средней себестоимости.

Данный способ применяется ко всем МПЗ.

Допускается учет выбытия МПЗ (специальная оснастка, драгоценные металлы и т.п.) по себестоимости каждой единицы запаса .

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии, оцениваемых Компанией по средней себестоимости, их себестоимость определяется по каждой номенклатурной единице.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Пересмотр величины резерва по сомнительным долгам производится один раз в год в конце отчетного года.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются на конец отчетного года к финансовым результатам (в состав прочих доходов).

Если вследствие пересмотра оценок резерва под снижение стоимости запасов, АО «НПП» Респиратор» принимает решение об изменении ранее использованных суждений, то данная корректировка может произойти в периоде, когда произошло изменение, если оно влияет только на данный период.

Резерв по сомнительным долгам формируется отдельно по каждому контрагенту и договору на основании результатов инвентаризации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расчет величины резерва производится в соответствии с разделом 3 Приказа Государственной Корпорации «Ростех» от 24.04.2015 г. № 96 «Об утверждении Единых принципов к организации бухгалтерского учета резервов организациями Государственной корпорации «Ростех».

Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности включают поступления от следующих видов деятельности:

производство и продажа продукции;

выполнение работ и оказание услуг;

продажа покупных товаров.

Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие расходы в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Управленческие расходы списываются напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-8.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются свернуто.

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежные эквиваленты не использовались.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1.1;1.2;1.3 табличной части пояснений.

3.2 Результаты исследований и разработок

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов результатов исследований и разработок приведены в таблице 1.4 и 1.5 табличной части пояснений.

Наименование расходов на НИОКР	Сумма расходов по незаконченным НИОКР тыс. руб.
Разработка и изготовление аппарата АВМ-21 для работ на северном шельфе	6 456
Разработка и изготовление маски ПВМ-1	2 615
Разработка аппарата портативного дыхательного (АПД-Р)	5
Проектирование и разработка изделий противопожарной защиты для самолета семейства RRJ	4 752
Модернизация огнетушителя типа 1М с ДКО-180	2 966
Разработка авиационного стационарного огнетушителя ОТ-1(2)Д	3 209
Разработка огнетушителя мусоросборника туалета с озононеразрушающим огнетушащим веществом	1 136
Итого:	21 139

3.3 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа	Принятые сроки полезного использования
Здания	от 20 до 30 лет
Сооружения	от 3 до 30 лет
Машины и оборудование	от 2 года до 30 лет
Транспортные средства	от 3 до 10 лет

В отчетном периоде, в связи с планируемой продажей соцсферы АО «НПП «Респиратор» протокол совета директоров №7(161) от 27.06.2019, произошел ее

перевод из раздела Внеоборотные активы Основные средства в Оборотные активы
Запасы Долгосрочные активы к продаже:

№ п/п	Группа ОС	Стоимость, тыс. руб.
1	Оздоровительный комплекс ДОЛ им. Иванова	29 561
2	База отдыха АО НПП «Респиратор» г. Новороссийск	13 081
	ИТОГО:	42 642

3.4 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблицах раздела 4 табличной части пояснений.

тыс. руб

	На начало 2020г.	На конец 2020г.
Величина резерва под снижение стоимости МЦ	33	14

3.5 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

№	Наименование ценных бумаг	Организация – эмитент	Кол-во ценных бумаг	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г. тыс. руб.	Доля владения/участия, %	Строка баланса
1	Акции	ОАО «Авиапром» ИНН 7708026665	613	0,613	0,0428	1170
2	Доля в капитале	НПК «Штурмовики Сухого» ИНН 7714020559		0,60	0,2	1170
3	Займ	АО "Технодинамика" ИНН 7719265496		151 200		1170
	ИТОГО:			151200673		

3.6 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженнос ти по договору, год	Строка баланса	Сумма созданного резерва
АО «Технодинамика»	7719265496	196 921	2028 г.	1230	-
АО "Улан-Удэнский Авиационный завод"	0323018510	129 743	2021 г.	1230	-
АО "АСЦ "Авиационное оборудование"	7705913563	50 754	2021 г.	1230	-
АО "Казанский вертолетный завод"	1656002652	35 257	2021 г.	1230	
ООО "Центр закупок и логистики вертолётостроительной индустрии"	7731636010	32 529	2021 г.	1230	
ПАО "ТАНТК им.Г.М. Бериева"	6154028021	17 234	2021 г.	1230	5 598
АО" РСК "МиГ"	7714733528	16 395	2021 г.	1230	7 773
Итого		478 833			13 371

Просроченная дебиторская задолженность на начало 2020 года составляла - 30 427 тыс. руб., на конец 2020 года. – 117 272 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на начало 2020 года – 3 964 тыс. руб., на конец 2020г. – 13 371 тыс. руб.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, всего, в том числе:			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	109 389	92 942	59 226
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	109 389	92 942	59 226

3.8 Капитал и резервы

Сведения об акциях Общества:

Вид и категория ЦБ	Номинальная стоимость акции, в руб.	Код регистрации	Кол-во размещенных акций	Кол-во полностью оплаченных акций	В том числе, находящихся в обращении
Акция обыкновенная именная	1 руб.	1-01-10334-A	62 145	62 145	-

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2020г. всего 714, в т. ч.2 юридических лица.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2019г. всего 715, в т. ч. 3 юридических лица.

В связи с тем, что процедуры выпуска дополнительных акций не были инициированы Обществом, отменены решения годового собрания акционеров (Протокол №13 от 14.05.08г., Протокол № 11 от 01.06.07г.) в части вопроса увеличения уставного капитала Общества и вопросы о внесении изменений в Устав.

В связи с исправлением ошибок, допущенных Обществом в ранее предоставленных заявлениях, на основании которых были внесены изменения в единый государственный реестр юридических лиц записи ГРН 2075034028606 от 19.07.07г. и ГРН 2085034015284 от 11.06.08г., зарегистрированы изменения в Устав в части размера уставного капитала. Принято решением внеочередного общего собрания

акционеров Общества (протокол № 36 от 14 октября 2019г.), зарегистрирован Устав Общества в новой редакции 9 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №10 по Московской области 11 ноября 2019г.

В соответствии с решением Банка России от 02.11.2020г. возобновлена эмиссия и осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных акций Акционерного общества «Научно – производственное предприятие «Респиратор», размещенных путем закрытой подписки.

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 49 964 580 шт.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 1 (один) рубль.

Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) 49 964 580 руб.

Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-01-10334-A-001D.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Величина чистых активов Общества определяется следующими показателями (расчетом):

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	3 292	42	452
Результаты исследований и разработок	1120	41 296	66 594	65 458
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	182 752	235 464	234 543
Доходные вложения в				

долгосрочные	1170	101 201	50 001	1
Отложенные налоговые активы	1180	9 740	10 968	6356
Прочие внеоборотные активы	1190	224	419	580
Запасы	1210	398 343	368 950	403 885
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	46	210
Дебиторская задолженность*	1230	696 566	563 579	600 371
Финансовые вложения краткосрочные	1240	50 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	109 389	92 942	59 226
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 592 803	1 379 005	1 371 082
ПАССИВЫ				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	33 578	32 452	24 734
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	125 034	28 023	79 889
Кредиторская задолженность	1520	428 956	443 633	548 076
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	32 645	40 195	30 518
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	620 213	544 303	683 217
Стоимость чистых активов	-	972 590	834 702	687 865

3.9 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств, приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Займодавец/Кредитор	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Срок баланса	Годовая процентная ставка	Сумма начисленных процентов тыс. руб.
ПАО Сбербанк	125 000		1510		729
дог. №00890020/007341 00 от 30.07.2020 г.	90 000	29.07.2021	1510	1,5%	497
дог. №40/0000/0073/002 2/04 от 17.11.2020	25 000	26.02.2021	1510	5,9%	177
дог. №40/0000/0073/002 2/05 от 27.11.2020	10 000	26.02.2021	1510	5,9%	55
Итого	125 000				729

3.10 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2020 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Срок баланса	Планируемая дата погашения задолженности
АО «Технодинамика»	7719265496	60 800	2021г.	1520	2021г.
АО "Котласский электромеханический завод"	2904021840	52 313	2021г.	1520	2021г.
КАЗ им. С.П.Горбунова - филиал ПАО "Туполев"	7705313252	29 035	2021г.	1520	2021г.
Филиал ПАО "Компания "Сухой" "КнААЗ им. Ю.А. Гагарина"	7740000090	16 418	2021г.	1520	2021г.
АО "Улан-Удэнский Авиационный завод"	0323018510	15 528	2021г.	1520	2021г.

АО "ОКБ "Октава"	7107032270	14 155	2021г.	1520	2021г.
НАЗ Сокол - Филиал АО "РСК "МиГ"	7714733528	12 313	2021г.	1520	2021г.
АО "123 АРЗ"	5322010620	10 599	2021г.	1520	2021г.
ИАЗ - филиал ПАО "Корпорация "Иркут"	3807002509	8 344	2021г.	1520	2021г.
Итого		219 505			

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11 Оценочные обязательства

Для целей бухгалтерского учета создается оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся ежемесячно в последний день каждого месяца.

Величина резерва отпусков по состоянию на 31.12.2019 г. составляла 40 195 тыс. руб.

Величина резерва отпусков по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 32 645 тыс. руб.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств, приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

3.12 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Тыс. руб.
				Валовая прибыль
Поставка продукции, ремонт, услуги	2020г.	972 674	579 824	392 850
	2019г.	989 526	679 107	310 419
НИОКР	2020г.	256 948	208 471	48 477
	2019г.	132 842	85 617	47 225
Экспорт	2020г.	27 103	11 348	15 755
	2019г.	139 024	45 201	93 823
Итого:	2020г.	1 256 725	799 643	457 082
	2019г.	1 261 392	809 925	451 467

Прочие доходы представлены следующими статьями:

	тыс. руб.	
Статья прочих доходов	2020 г.	2019 г.
Реализация ТМЦ и металл отходов	4 472	958
Услуги по аренде, использованию проходной, консультированию	1 645	1 547
Реализация основных средств	868	500
Резерв по сомнительным долгам	3 964	24 329
Доходы от оприходования ТМЦ	9 598	12 767
Доходы прошлых лет	6 795	1 745
Курсовые разницы	3 983	257
Списание кредиторской задолженности	217	748
Штрафные санкции	110	3 129
Прочие доходы	1 175	370
Итого:	32 827	46 350

3.13 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

	тыс. руб.	
Статья затрат	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	8682	7 474
Затраты на персонал	140565	131 759
Расходы на ТЭР и коммунальные услуги	4425	3 442
Амортизация ОС и НМА	9062	7 767
Услуги сторонних организаций	17700	20 438
Ремонт общехозяйственных активов	10339	10 147
Командировочные расходы	1432	2 537
Прочие управленческие расходы	3932	1 088
Итого:	196 137	184 652

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Комиссионное вознаграждение	2133	2 299
Материальные затраты	2157	2 418
Затраты на персонал	11511	14 306
Расходы на ТЭР и коммунальные услуги	463	662
Расходы на проведение выставок	158	250
Работы и услуги головной организации Холдинга	33151	45 520
Прочие коммерческие расходы	4697	1 943
Итого:	54 270	67 398

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Реализация ТМЦ и металл отходов	4 238	1 087
Убытки прошлых лет	928	5 235
Резерв по сомнительным долгам	13 371	14 348
Услуги по аренде, использованию проходной, консультированию	1 439	1 332
Содержание базы отдыха и детского оздоровительного комплекса	6 178	7 403
Списание материалов	356	832
Социальные выплаты	4 051	4 426
Налог на имущество	2 879	2 308
Невозмещаемый НДС	13 675	0
Расходы по привлеченным ОКР и не давшим положительный рез-т	0	2 087
Корпоративные и праздничные мероприятия	1 146	1 437
НДС доначислен по результатам выездной нал. проверки	0	806
Авторское вознаграждение	0	4 746
Расходы на пресс-офис и проведение официальных приемов	148	874
Курсовые разницы	2 120	273
Услуги банка	989	731
Ликвидация ОС	2 668	87
Услуги реестродержателя	900	554

Частичная оплата проезда	1 170	905
Прочие расходы	3 828	3 521
Итого:	60 084	52 992

3.14 Доходы и расходы по договорам строительного подряда

Общество не осуществляет работы по договорам строительного подряда.

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

В 2020 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме **39 392** тыс. руб. В 2019 году налоговая прибыль составила **38 256** тыс. руб.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	180 449	189 909
в том числе убытки прошлых лет	928	5 235
Условный расход по налогу на прибыль	36 090	37 982
Постоянные налоговые активы (ПНА) всего, в том числе:		-
Постоянные налоговые обязательства (ПНО) всего, в том числе:	5 656	3 381
<i>Расходы, не учитываемые в целях налогообложения ст. 270</i>	29 280	16 912
Отложенные налоговые активы (ОНА)	-1 228	4 611
Начислено в отчетном периоде, всего, в том числе:	9 707	11 588
<i>Материалы</i>	1 603	1 532
<i>Основные средства</i>	485	47
<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	1 567	2 725
<i>Готовая продукция</i>	177	116
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	0	793
<i>Незавершенное производство</i>	600	550
<i>Товары</i>	140	0
<i>Убыток текущего периода</i>	5 135	5 825
Погашено в отчетном периоде, всего, в том числе:	3 482	788
<i>Основные средства</i>	401	5
<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	3 081	783
Списано в связи с выбытием актива или вида обязательства, всего, в том числе:	7 453	6 189
<i>Готовая продукция</i>	176	116

Материалы	832	127
Резервы сомнительных долгов	793	
Незавершенное производство	517	121
Убыток текущего периода	5 135	5 825
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1 126	7 718
Начислено в отчетном периоде, всего, в том числе:	52 197	46 596
Внеоборотные активы	23	25
Готовая продукция	13 186	13 836
Издержки обращения		
Материалы	18 751	14 588
Незавершенное производство	12 360	14 767
Нематериальные активы	674	2 557
Основные средства	3 862	685
Расходы будущих периодов	195	138
Резервы сомнительных долгов	2 674	
Товары	472	
Погашено в отчетном периоде, всего, в том числе:	51 048	38 853
Готовая продукция	13 602	13 802
Материалы	17 050	10 482
Незавершенное производство	13 996	12 787
Основные средства	703	68
Нематериальные активы	5 499	1 533
Расходы будущих периодов	198	181
Списано в связи с выбытием актива или вида обязательства, всего, в том числе:	23	25
Внеоборотные активы	23	25
Издержки обращения		
Текущий налог на прибыль	39 392	38 256

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

За отчетный период корректировка сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды не производилась.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в состав группы организаций, объединенных под брендом «Технодинамика».

Юридические или физические лица, имеющие более пятидесяти процентов количества голосов, принадлежащих на голосующую акции (доли) в уставном капитале Общества и имеющие возможность определять решение, принимаемые Общества - Акционерное общество "Технодинамика" (доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента 50,9592 %).

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента - ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ ПО СОДЕЙСТВИЮ РАЗРАБОТКЕ, ПРОИЗВОДСТВУ И ЭКСПОРТУ ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНОЙ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПРОДУКЦИИ "РОСТЕХ".

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

тыс. руб.

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции и, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дебет	Кредит	
АО «Технодинамика» 105318, Москва г., Ибрагимова ул., д.29	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Реализация товаров	168 069	189 184	28 889	Текущая 2020 года. Подписаны графики реструктуризации долга до 2033 года.
		Покупка товаров и услуг	46 703	3 523	31 911	Текущая 2020 года.
		Расчеты с агентом	48 765	845	845	Текущая 2020 года.
		Предоставленный займ	50 000 101 200	151 200		Краткосрочная 28.05.2021г. Долгосрочная 2022г.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2020 год составили 37 263 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2019 год составили 28 071 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, занимающих должности Генерального директора, финансового директора, технического директора и иных лиц, ответственных за ведение дел Общества.

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	37 263	28 071
Оплата труда	17 776	16 423
Премии	8 615	2 844
Отчисления с оплаты труда	8 969	6 925
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 283	1 519
Прочие выплаты	620	360
Долгосрочные вознаграждения всего, в том числе:		-

По окончании трудовой деятельности		-
Опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		-
Иные долгосрочные вознаграждения		-
ИТОГО:	37 263	28 071

Конечным бенефициарным владельцем Общества является:

- Скрипачев Дмитрий Александрович, гражданин Российской Федерации;
имеет возможность контролировать Общество по иным основаниям.

6. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 года условные активы и условные обязательства, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

тыс. руб.

ПАО "Корпорация "Иркут"	97 113
ИНН 3807002509	
КПП 997450001	
Договор № 07-43118 (Экипаж ОКР)	47 684
Договор № 07-43120 (Пассажир ОКР)	49 429
Итого	97 113

Обеспечения обязательств и платежей полученные

тыс. руб.

ООО "САЛЮТ-Т"	900
ИНН 7326018630	
КПП 732701001	
Договор № 2020.14166 от 24.08.2020	900
ООО "Завод Пресскузмаш"	2 735
ИНН 3663117249	
КПП 366301001	
Договор № 2020.16150 от 10.09.2020 ИГК 17705596339200000020	2 735
Итого	3 635

8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	Тип риска	Вероятность наступления	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия по предотвращению/снижению
1	Операционный	низкая	нарушение технологии, выпуск некачественной продукции, остановка производства, снижение объемов производства, нарушение плана поставок	регламентация бизнес-процессов, модернизация производства и совершенствование технологии, непрерывное улучшение качества продукции
2	Кредитный	средняя	непогашение дебиторской задолженности в срок и в полном объеме	сотрудничество с известными участниками рынка на принципах взаимовыгодного сотрудничества и благонадежного партнерства

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в промышленности в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- рост цен на материалы и комплектующие.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил по лицензированию.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Влияние на деятельность организации

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество незамедлительно проанализировало возможные риски и их влияние на деятельность организации.

На основании информации доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации.

Влияния сложившейся ситуации на деятельность организации расценивается как незначительное.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Руководство организации постоянно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микроэкономических и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам АО «НПП» Респиратор» выполняет своевременно. У общества отсутствуют претензии кредиторов. Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.

Руководитель



Скрипачев Дмитрий Александрович

Дата

23 января 2021г.