

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	437	(311)	-	-	-	(37)	-	-	-	437	(348)
	5110	за 2019г.	437	(273)	-	-	-	(38)	-	-	-	437	(311)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	299	(184)	-	-	-	(29)	-	-	-	299	(214)
	5111	за 2019г.	299	(155)	-	-	-	(29)	-	-	-	299	(184)
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	139	(126)	-	-	-	(8)	-	-	-	139	(134)
	5112	за 2019г.	139	(118)	-	-	-	(8)	-	-	-	139	(126)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Кликов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	121 635	22 271	(2 180)	(7 769)	133 957
в том числе:	5250	за 2019г.	93 087	48 997	-	(20 449)	121 635
Чердачные помещения ул.Усачева, д.35, стр.1	5241	за 2020г.	958	-	-	-	958
	5251	за 2019г.	958	-	-	-	958
Технопарк. Климовск	5242	за 2020г.	100 824	58	-	-	100 882
	5252	за 2019г.	86 563	14 261	-	-	100 824
Система видеонаблюдения Климовск	5243	за 2020г.	41	81	-	-	122
	5253	за 2019г.	41	-	-	-	41
Трубопровод газоснабжения	5244	за 2020г.	-	1 137	-	-	1 137
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Узел учета природного газа	5245	за 2020г.	-	1 000	-	-	1 000
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Надстройка по адресу: Ул.Усачева, д.37, стр.2	5246	за 2020г.	5 525	-	-	-	5 525
	5256	за 2019г.	5 525	-	-	-	5 525
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	5247	за 2020г.	-	14 747	-	-	14 747
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Строительство Пирса (Бодрум)	5248	за 2020г.	9 522	-	-	-	9 522
	5258	за 2019г.	-	9 522	-	-	9 522
Сервант для террасы L=120см	5249	за 2020г.	-	64	-	-	64
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	294
в том числе:			
Экскаватор-погрузчик SDLG B877	5261	-	219
Мини-погрузчик MUSTANG SL 2054 B	5262	-	75
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	762 221	762 221	762 221
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) Крюков Сергей Владимирович _____ (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	468 655	68 736	32 857	51 935	40 583		23 431	-	408 994	91 641
	5311	за 2019г.	442 725	47 971	28 610	2 680	2 094		22 859	-	468 655	68 736
в том числе:												
Вклады в уставный капитал	5302	за 2020г.	230 482	-	-	41 417	40 583		-	-	148 482	-
	5312	за 2019г.	230 472	-	10	-	-		-	-	230 482	-
Предоставленные займы	5303	за 2020г.	238 173	68 736	32 857	10 517	-		23 431	-	260 513	91 641
	5313	за 2019г.	212 253	47 971	28 600	2 680	2 094		22 859	-	238 173	68 736
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	468 655	68 736	32 857	51 935	40 583		23 431	-	408 994	91 641
	5310	за 2019г.	442 725	47 971	28 610	2 680	2 094		22 859	-	468 655	68 736

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____ Княев Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Клюев Сергей
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
					поступление				выбыло						
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	74 066	(13 235)	48 509	-	(22 954)	(19 130)	(7 288)	-	-	73	80 492	(8 959)	-
	5530	за 2019г.	69 155	(9 006)	51 622	357	(46 879)	(189)	(9 862)	-	605	207	74 066	(13 235)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	23 050	(13 235)	31 969	-	(12 918)	-	(7 288)	-	-	-	42 101	(8 959)	-
	5531	за 2019г.	20 893	(9 006)	20 105	-	(17 948)	-	(9 862)	-	-	-	23 050	(13 235)	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	35 314	-	14 204	-	(8 982)	(19 130)	-	-	-	-	21 406	-	-
	5532	за 2019г.	43 200	-	17 243	-	(24 940)	(189)	-	-	-	-	35 314	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	15 702	-	2 337	-	(1 054)	-	-	-	-	73	16 985	-	-
	5533	за 2019г.	5 062	-	14 274	357	(3 991)	-	-	-	605	207	15 702	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	74 066	(13 235)	48 509	-	(22 954)	(19 130)	(7 288)	X	X	X	80 492	(8 959)	-
	5520	за 2019г.	69 155	(9 006)	51 622	357	(46 879)	(189)	(9 862)	X	X	X	74 066	(13 235)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	289 346	-	-	(22 329)	-	-	-	267 017
	5572	за 2019г.	309 527	-	-	(20 181)	-	-	-	289 346
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	11 589	-	-	(4 965)	-	-	-	6 624
	5574	за 2019г.	-	11 589	-	-	-	-	-	11 589
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	162 371	62 144	28 889	(138 268)	(2 885)	-	X	73
	5580	за 2019г.	132 683	108 185	31 724	(110 053)	(638)	-	605	207
В том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	46 152	7 770	-	(12 653)	(2 885)	-	-	-
	5581	за 2019г.	24 494	24 186	11	(1 901)	(638)	-	-	46 152
авансы полученные	5562	за 2020г.	7 034	325	-	(6 780)	-	-	-	579
	5582	за 2019г.	259	6 779	-	(4)	-	-	-	7 034
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	55 579	5 507	30	(11 196)	-	-	-	49 920
	5583	за 2019г.	40 588	15 005	70	(554)	-	-	585	55 579
кредиты	5564	за 2020г.	39 797	48 055	28 725	(102 577)	-	-	-	207
	5584	за 2019г.	55 239	54 373	31 643	(101 458)	-	-	-	14 000
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	39 797
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	13 809	487	134	(5 062)	-	-	-	73
	5586	за 2019г.	12 102	7 842	-	(6 136)	-	-	20	9 368
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	13 809
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2020г.	162 371	62 144	28 889	(138 268)	(2 885)	X	X	-
Итого	5570	за 2019г.	132 683	108 185	31 724	(110 053)	(638)	X	X	162 371

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Клизов Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	4 475	3 816
Расходы на оплату труда	5620	68 212	102 749
Отчисления на социальные нужды	5630	11 739	18 411
Амортизация	5640	24 499	20 115
Прочие затраты	5650	188 431	193 943
Итого по элементам	5660	297 366	339 034
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(876)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	643	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	297 999	338 158

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Клиев Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
АО «МНПО «СПЕКТР»
за 2020 год

1. Сведения об организации.

Акционерное общество «Московское научно-производственное объединение «СПЕКТР»	Юридический и почтовый адрес	119048, г. Москва, ул. Усачева, д. 35, стр. 1
	Юридический и почтовый адрес	119048, г. Москва, ул. Усачева, д. 35, стр. 1
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Сдача в наем собственного недвижимого имуще-ства	12
Среднесписочная численность, человек	ОГРН	1027739029350
Органы управления АО «МНПО «СПЕКТР»:	Общее собрание акционеров; Наблюдательный совет; Правление; Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Клюев Сергей Владимирович	

2. Уставный капитал и Акционеры АО «МНПО «СПЕКТР»

Уставный капитал 22.165,560 рублей.
Акционеры общества: физические лица – граждане РФ.

3. Обособленные подразделения

Общество имеет филиал, который зарегистрирован 09.03.2018 в Турецкой республике.
Наименование филиала: МНПО "СПЕКТР" (SPEKTR MOSKOVA VILIMSEL VE URETIM BIRLIGI ANONIM SIRKETI)
«МОСКОВСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «СПЕКТР», ГОЛОВНОЙ ОФИС КОТОРОГО РАСПОЛО-ЖЕН В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.
Адрес филиала: г. Анкара, район Чанкая, квартал Мустафа Кемаль, 2120-й проспект, д.11, пом.3 (Mustafa Kemal Mahallesi, 2120. Cad., № 11/3, Çankaya / Ankara).
Доходы и расходы филиала учтены в бухгалтерской отчетности АО «МНПО «СПЕКТР» за 2020 год.

4. Основные показатели деятельности АО «МНПО «СПЕКТР»

В 2018 году АО «МНПО «СПЕКТР» передало недвижимое имущество в доверительное управление.
В 2020 году АО «МНПО «СПЕКТР» осуществляло следующие виды деятельности:

Виды деятельности	Выручка нетто (руб.) 2020 год	Выручка нетто (руб.) 2019 год
Сдача в наем собственного недвижи-мого имущества	88 552 526	87 921 700
Оптовая торговля	6 104 412	21 684 204
Продажа доли в уставном капитале *	6 077 000	
Прочие услуги	11 551 704	12 749 110
Сдача филиалом в субаренду недви-жимого имущества	17 127 163	5 392 036

Наименование расхода	2020 год	2019 год
Амортизация ОС	18 612 443	19 102 020
Расходы на оплату труда	68 212 186	102 749 309
Страховые взносы	11 345 978	17 813 565
Коммунальные расходы	3 245 675	4 772 512
В том числе:		
Расходы на воду	353 658	6 129
Расходы на электроэнергию	2 545 976	
Расходы на газ		47 276
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	345 414	4 719 107
Прочие расходы	195 886 771	194 596 614
В том числе:		
Аренда земли	2 366 755	2 366 755
Аренда помещений	13 926 535	7 841 042
Резервные расходы		262 876
Расходы на ремонт ОС		
Возмещение за услуги Доверительного управления имуществом	28 974 017	31 266 999

Общехозяйственные расходы по основному виду деятельности в 2020 году (руб.)

ИНН - 7705392977), проданной в 2020 году, составляла 41.417.100 рублей.

*Номинальная стоимость доли в уставном капитале ООО «Интерквалити-Запад» (ОГРН - 1027739260713

Показатель	Себестоимость, руб. 2020 год	Себестоимость, руб. 2019 год
Товары	5 034 755	6 305 282
Материалы	834 176	18 691 080

Стоимость товарно-материальных ценностей, проданных за 2020 году, списывается по ФИФО

Вид дохода (расхода)	2020 год да, руб.	2019 год руб.	Сумма расхода, да, руб.	2020 год руб.	Сумма расхода, 2019 год
Курсовые разницы	11 821 156	2 408 789	11 317 287	3 979 010	
Услуги банка			604 420	981 721	
Прочие доходы (расходы)	1 441 932	388 614	2 963 280	4 461 550	
Убыток от продажи доли в уставном капитале			40 583 400		
Проценты к уплате (получению)	23 555 803	22 976 028	28 724 967	31 643 289	
Доходы (расходы), не принимаемые для целей налогообложения			2 290 158	8 482 020	
Резервы по сомнительным долгам	1 298 840	8 787 326	3 012 168	14 144 820	
Доходы (расходы) прошлых периодов, выявленные в текущем году	39 491 756	10 661 856			
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 884 988	639 621	19 129 780	189 500	
Штрафы, пени, неустойки		569 873	134 137	55 439	
Реализация основных средств	750 000	2 275 000			
Доходы (расходы) от доверительного управления	357 810 573	365 629 633	4 810 770	5 385 379	
Итого	439 055 048	414 336 740	113 570 347	69 322 728	

Прочие доходы и расходы в 2020 году

Итого	297 303 053	339 033 546
Земельный налог	16 523 583	18 256 628
Налог на имущество	69 743 809	94 543 000
Транспортный налог	246 825	256 038
в том числе:		
Налоги	86 514 217	113 055 666
Прочие расходы	40 993 865	27 127 565
Расходы на добровольное медицинское страхование	1 815 133	1 642 281
Техническое обслуживание	4 810 638	6 845 446
Страхование имущества	2 066 445	2 960 340
Расходы на охрану		11 553
Представительские расходы		9 270
Аудиторские, консультационные, юридические услуги	14 419 166	1 206 821

Чистая прибыль в 2019 составила 85.432.204 руб.
Чистая прибыль в 2020 составила 95.786.372 руб.
За счет прибыли по итогам 2019 года, подлежащей распределению в 2020-м году, были выплачены дивиденды в размере 8.000.000 рублей.
Оказана финансовая помощь дочерним компаниям (на основании решений наблюдательного совета) в размере 23.316.217 рублей.

5. Действующие кредиты

Наименование кредитной (лизинговой) организации / номер договора	Сумма долга руб.
ВТБ ПАО/ № КР/002018-000781 от 17.09.2018	161 253 627
ВТБ ПАО / №КР/002018-000780 от 17.09.2018	105 762 991
АВАНГАРД АКБ, ПАО / № 092/20-КЛ от 30.09.2020	14 000 000
АВАНГАРД АКБ, ПАО/ № 0107/18-3КЛ от 25.12.2018	
ООО ЛК "СИМЕНС ФИНАНС" /№ 65667-ФЛ/МС-18 от 19.12.2018	2 539 795
ООО ЛК "СИМЕНС ФИНАНС" / № 65668-ФЛ/МС-18 от 19.12.2018	4 083 983

6. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете начисляются резерв по сомнительным долгам ежеквартально.
Резерв образуется по следующим видам задолженности:
- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:
- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 45 дней включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов.
- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов.

Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2020 составил 13.235.367 рублей.
Включено в резерв в 2020 году сомнительной задолженности на сумму 3.012.168 рублей.
Восстановлено резерва по сомнительным долгам в 2020 году на сумму 1.298.840 рублей.
Списано дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 5.989.209 рублей.
Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 составил 8.959.485 рублей.

7. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам, отраженным в строке 1260 бухгалтерского баланса, относятся:
А) Остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» на сумму 86 402 рубля
В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:
• расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего соглашения или лицензионного договора;
• расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
• прочие расходы.
Б) Остаток по счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» на сумму 1 659 152 рубля
В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

Контрагент	Договор	Сумма операции руб.	Содержание операции
УК МНПО СПЕКТР ООО	б/н от 01.11.2017	471 952	Поступление услуг по обслуживанию заданий
СПЕКТРУМ EML.TEKS.IL INS.TURZ.MO Турецкая республика (КИК)	ДОГОВОР ОБ АРЕНДЕ И ЭКСПЛУАТАЦИИ от 01.01.2020	4 559 835	Поступление услуг по аренде блока гостиничных номеров Бодрум (Филиал)
СПЕКТРУМ EML.TEKS.IL INS.TURZ.MO Турецкая республика (КИК)	Без договора	163 947	Поступление услуг по аренде офиса Анкара (Филиал)
УК МНПО СПЕКТР ООО	Договоры ДУ	34 791 678	Поступление услуг возмездное управление имуществом
УК МНПО СПЕКТР ООО	Без договора	149 706	Поступление внеоборотных активов
СПЕКТР КОНСАЛТИНГ ООО	1/АО от 01.06.2019	19 225 000	Поступление консалтинговых услуг
СПЕКТР-ПРОЕКТ ООО	№ 01-06-18/АО от 01.06.2018	677 000	Поступление архитектурных работ

Операции со связанными сторонами в 2020 году.

АО «МНПО «СПЕКТР» продало долю в уставном капитале Чепрасову С.М. на основании договора от 23.12.2019г. Доля в уставном капитале ООО «ИНТЕРКВОЛИТИ – ЗАПАД» перешла Чепрасову С.М. 20.01.2020 - дата регистрации изменений в ЕФРЮЛ.

Долевые общества	ИНН	Доля в уставном капитале руб. на 31.12.2019г.	Вклад в уставный капитал руб. на 31.12.2020г.
СПЕКТРУМ EML.TEKS.IL (КИК) INS.TURZ.MO Турецкая республика	75,5	148 303 046	148 303 046
ВАШ БОДРУМ. ОФИС ТУРИЗМА ООО	100	10 000	10 000
ИНТЕРКВОЛИТИ - ЗАПАД ООО	90	82 000 500	
МНПО СПЕКТР ООО УК	100	10 000	10 000
НИИНИ МНПО СПЕКТР ЗАО	100	100 000	100 000
СПЕКТР КОНСАЛТИНГ ООО	100	10 000	10 000
ИПК СПЕКТР ООО	100	10 000	10 000
СК СПЕКТР ООО	100	10 000	10 000
СПЕКТР-ПРОЕКТ ООО	100	10 000	10 000
СПЕКТРАП ООО	67	13 551	13 551

Связанные стороны:
Ключев Сергей Владимирович - акционер, имеющий долю в уставном капитале АО «МНПО «СПЕКТР» в размере 85,021%, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генерального директора.

8. Информация о связанных сторонах

- Взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества в течение срока страхования.
- Остаток по счету 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» на сумму 1 103 963 рубля
- На субсчете 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» учитываются причитающиеся к уплате организацией суммы налога на добавленную стоимость, относящиеся к приобретению объектов основных средств по договорам аренды (лизинга) в валюте Российской Федерации.
- Остаток по счету 79.03 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом» на сумму 500 351 822 рубля.
- На субсчете 79.3 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом» учитывается состояние расчетов, связанных с исполнением договоров доверительного управления имуществом. Этот субсчет используется для учета расчетов у уполномоченного управляющего, доверительного управляющего, а также расчетов по имуществу, переданному в доверительное управление, учитываемому на отдельном балансе.

9. Інформація об учётной політике.

на 31.12.2020 в резерв по сомнительным долгам включена задолженность ООО «СПЕКТР-ПРОЕКТ» по договору № 2/50 от 01.08.2015 на сумму 783 000 рублей.

В 2020 году списания дебиторской задолженности дочерних компаний, по которой истек срок исковой давности, не проводилось.

БАН БОДРУМ. ОФИС ТУРИЗМА ООО	№ 4/Б0 от 01.08.2015	102 000,00	3 700 800	Реализация услуг по бух-галтерскому обслуживанию	Предоставление в аренду транспортных средств	Реализация товаров, па-бот, услуг	1 131 184	Реализация товаров, па-бот, услуг	СЕКСТР КОНСАЛТИНГ ООО	Без доровора	41 724	Реализация товаров, па-бот, услуг	3 813 559	Предоставление в аренду основных средств	ИНК СЕКСТР ООО	№ 1-ИНК от 01.09.2018	3 813 559	Предоставление в аренду	ИНК СЕКСТР ООО	Без доровора	2 931 222	Реализация товаров, па-бот, услуг	3 043 980	Реализация товаров меди-цинского назначения	БАН БОДРУМ. ОФИС ТУРИЗМА ООО	№ 2010 от 10.09.2020	200 000	Предоставление процент-ного займа	БАН БОДРУМ. ОФИС ТУРИЗМА ООО	№ 2010 от 10.09.2020	6 066	Начислены проценты по займу	ИНК СЕКСТР ООО	№1954 от 05.08.2019	1 550 000	Предоставление процент-ного займа	ИНК СЕКСТР ООО	№2006 от 06.08.2020	9 570 000	Предоставление процент-ного займа	ИНК СЕКСТР ООО	№2015 от 09.10.2020	1 300 000	Предоставление процент-ного займа	ИНК СЕКСТР ООО	№2018 от 03.11.2020	1 360 000	Предоставление процент-ного займа	ИНК СЕКСТР ООО	№2019 от 23.11.2020	1 400 000	Предоставление процент-ного займа	ИНК СЕКСТР ООО	№2020 от 02.12.2020	1 100 000	Предоставление процент-ного займа	ИНК СЕКСТР ООО	№2024 от 28.12.2020	2 000 000	Предоставление процент-ного займа	ИНК СЕКСТР ООО	Без доровора займа	3 621 183	Начислены проценты по займу	СЕКСТР-ПРОЕКТ ООО	Без доровора займа	110 500	Начислены проценты по займу	СЕКСТР-ПРОЕКТ ООО	Без доровора займа	9 145 627	Начислены проценты по займу	СЕКСТРАП ООО	№ 1997 от 06.03.2020	1 500 000	Предоставление процент-ного займа	СЕКСТРАП ООО	№ 2016 от 14.10.2020	5 000 000	Предоставление процент-ного займа	СЕКСТРАП ООО	Все дороворы займа	612 992	Начислены проценты по займу	КЛЮЕВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРО-ВИЧ	№ 1938 от 20.05.2019	7 077 000	Предоставление процент-ного займа	КЛЮЕВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРО-ВИЧ	№ 1938 от 20.05.2019	581 580	Начислены проценты по займам	УК МНПО СЕКСТР ООО	№ 20-ДУ/М-2018 от 20.02.2018 (Воронцовская)	77 213 413	Предаван резульат от доверительного управле-ния имуществом	УК МНПО СЕКСТР ООО	№ 33-35-ДУ/М-2018 от 20.02.2018	259 580 732	Предаван резульат от доверительного управле-ния имуществом	УК МНПО СЕКСТР ООО	№ 35А-ДУ/М-2018 от 20.02.2018	16 284 487	Предаван резульат от доверительного управле-ния имуществом	УК МНПО СЕКСТР ООО	№ 37-2-ДУ/М-2018 от 20.02.2018	4 731 940	Предаван резульат от доверительного управле-ния имуществом	УК МНПО СЕКСТР ООО	№ 78-ДУ/Ж-2018 от 01.10.2018	-4 810 770	Предаван резульат от доверительного управле-ния имуществом
---------------------------------	----------------------	------------	-----------	--	--	-----------------------------------	-----------	-----------------------------------	-----------------------	--------------	--------	-----------------------------------	-----------	--	----------------	-----------------------	-----------	-------------------------	----------------	--------------	-----------	-----------------------------------	-----------	---	---------------------------------	----------------------	---------	-----------------------------------	---------------------------------	----------------------	-------	-----------------------------	----------------	---------------------	-----------	-----------------------------------	----------------	---------------------	-----------	-----------------------------------	----------------	---------------------	-----------	-----------------------------------	----------------	---------------------	-----------	-----------------------------------	----------------	---------------------	-----------	-----------------------------------	----------------	---------------------	-----------	-----------------------------------	----------------	---------------------	-----------	-----------------------------------	----------------	--------------------	-----------	-----------------------------	-------------------	--------------------	---------	-----------------------------	-------------------	--------------------	-----------	-----------------------------	--------------	----------------------	-----------	-----------------------------------	--------------	----------------------	-----------	-----------------------------------	--------------	--------------------	---------	-----------------------------	----------------------------	----------------------	-----------	-----------------------------------	----------------------------	----------------------	---------	------------------------------	--------------------	---	------------	--	--------------------	---------------------------------	-------------	--	--------------------	-------------------------------	------------	--	--------------------	--------------------------------	-----------	--	--------------------	------------------------------	------------	--

- в составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев; приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»). Оценка материально-производственных запасов (МПЗ), принятых к бухгалтерскому учету производится по фактической стоимости. При передаче на продажу стоимость всех товаров списывается в расходы по ФИФО. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО;

- При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 61,9057 руб. за 1 доллар США, 73,8757 руб. за 1 евро 90,6824 руб., за 1 турецкую лиру 10,0887 руб.;

- Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублям, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы;

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензия на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся;

- Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества;

- Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета и налогового учета в 2020 году не вносились;

- Существенной признается сумма, отношение которой к выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

10. Прочая информация.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлено.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, нет.

Л.М. Григорьева

С.В. Кликов

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Акционерное общество
«СПЕКТР»
научно-производственное объединение
Московское
ОГРН 1027738023350
г. Москва