

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
ГУП «НПО «Мосгормаш»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Общие сведения о предприятии

Государственное унитарное предприятие города Москвы «Научно-производственное объединение «Мосгормаш» (далее - Предприятие) осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, с Федеральным законом от 14 ноября 2002 г. N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях"

Учредителем Предприятия является – Департамент городского имущества города Москвы.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы.

Распоряжением Правительства Москвы № 580-РП от 15.10.2013г. «О присвоении статуса резидента технологического парка, технополиса, статуса управляющей организации технологического парка» ГУП «НПО «Мосгормаш» присвоен статус управляющей организации технологического парка «Технологический парк Мосгормаш».

Полное наименование Предприятия	Государственное унитарное предприятие города Москвы «Научно-производственное объединение «Мосгормаш»
Сокращенное наименование:	ГУП «НПО Мосгормаш»
Место нахождения Предприятия:	115201, г. Москва, РФ, Каширский проезд, дом 13
Почтовый адрес Предприятия:	115201, г. Москва, РФ, Каширский проезд, дом 13
Предприятие зарегистрировано, свидетельство о регистрации:	ГУП «НПО «Мосгормаш» зарегистрировано 25.04.1995 г. за основным государственным регистрационным номером 1037700163775
Предприятие состоит на учете по месту нахождения:	Инспекция ФНС России № 24 по г. Москве
Исполнительный орган Предприятия:	Генеральный директор:
Основной вид деятельности:	68.32.2. Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Среднесписочная численность работников за отчетный период составила:	42 человека

2. Существенные аспекты составления отчетности

2.1. Правовые основания составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в которой раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Отчетность за 2020 год составлена по формам бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н", в редакции Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 19.04.2019 № 61н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Предприятия, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Критерием существенности для отражения в отчетности выручки от реализации и себестоимости обособленно по видам принимается 5% от общей суммы выручки и себестоимости.

Учет ведется в программе 1:С Предприятие версия 8.3

3. Раскрытие информации об учетной политике

3.1. Выручка

Состав и содержание, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности информации об учетной политике организации по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету (п. 18 ПБУ 1/2008).

Выручка от оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и составила 161 633 тысячи рублей. Выручка получена от сдачи в аренду имущества, в соответствии с уставной деятельностью.

3.2. Расходы

Расходы Предприятия по обычным видам деятельности за отчетный период составили в сумме 56 338 тысяч рублей.

Управленческие расходы в отчетном году составили 63 151 тысячу рублей.

3.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней стоимости.

3.4. Основные средства

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Способ начисления амортизации линейный, указанный способ начисления применяется для всех групп объектов основных средств.

Переоценка основных средств в 2020 г. согласно учетной политике не отражена в бухгалтерском учете в связи с тем, что изменение оценочной стоимости (произведенной независимым оценщиком) произошло менее, чем на 20%.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков в размере 3 163 тыс.руб. в соответствии с утвержденными критериями их формирования.

Иные оценочные резервы предприятие не создавало, поскольку не были установлены критерии их формирования.

4.2. Информация по прекращаемой деятельности

Предприятие не принимало решение о прекращении, изменения вида и сегмента экономической деятельности

4.3. Информация о связанных сторонах

- Департамент городского имущества г. Москвы;
- Департамент предпринимательства и инновационного развития города Москвы;
- генеральный директор Морозов Ю.А. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 2 018 тыс. руб.

4.4. Информация о прибыли

Совокупный финансовый результат отчетного года составляет сумму в 14 037 тысяч рублей. Данные отражены по стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах».

Сумма начисленного налога на прибыль за 2020 год составила 7 742 тысячи рублей
Стоимость чистых активов Предприятия составляет 893 983 тысячи рублей

4.5. Информация о прочих доходах и расходах

Прочие доходы составили 25 270 тыс. руб., в том числе:

- От реализации основных средств – 533 тыс.руб.
- Связанные с безвозмездным получением имущества- 219 тыс.руб.
- Связанные с получением штрафов, пени- 614 тыс.руб.
- Возмещение арендаторами расходов на обеспечение проезда автомобильного транспорта - 9 983 тыс.руб.
- Восстановленный резерв по сомнительным долгам -13 695 тыс.руб.
- Прочие – 226 тыс.руб.

Прочие расходы составили 50 527 тыс. руб, в том числе:

-Налог на имущество – 26 414 тыс.руб.

-Начисленный резерв по сомнительным долгам – 23 009 тыс.руб.

-Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств – 107 тыс.руб.

-Прочие – 997 тыс.руб.

4.6.Государственная помощь

В строке 1530 бухгалтерского баланса отражена субсидия в размере 271 684,00 тыс. руб., предоставленная на укрупненные мероприятия по развитию ГУП «НПО «Мосгормаш» в 2017г. в рамках Адресно-инвестиционной программы города Москвы на 2016-2019г.

За отчетный период Предприятие не получало государственную помощь

4.7.Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность составила 17 395 тысяч рублей.

4.8.Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разниах формируется Предприятием на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

4.9.Кредиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиторская задолженность составила 51 902 тысячи рублей.

4.10.Информация о финансовых вложениях

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 04.08.2017 № 24571 в хозяйственное ведение передан пакет акций АО «Московские учебники и Картолитография»,

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 года составляют 1225 тысяч рублей.

4.11. Информация о существенных ошибках

Исправления существенных ошибок прошлых лет не производились в отчетном периоде.

4.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране

Руководство ГУП «НПО «Мосгормаш» не может предположить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом.

За период с даты окончания отчетного периода до даты подписания отчетности негативное влияние коронавируса на финансовые результаты и непрерывность деятельности Предприятия отсутствует.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий руководство ГУП «НПО «Мосгормаш» не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Предприятия.

Вместе с тем, руководство ГУП «НПО «Мосгормаш» предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Предприятия будет незначительным.

4.13. Информация по приватизации

Постановлением правительства Москвы от 16 августа 2011 г. N 367-ПП «Об актуализации ранее принятых решений о реформировании государственных унитарных предприятий города Москвы» Предприятие включено в Перечень государственных унитарных предприятий города Москвы, подлежащих приватизации. Проект решения об условиях приватизации Предприятия находится в процессе подготовки.

4.14. Ретроспективное изменение показателей отчетности

Изменения, внесенные приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н" (далее – Приказ Минфина России № 236н), применяются организациями с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В связи с этим произведен ретроспективный пересчет показателей следующих показателей Бухгалтерского баланса:

- строка 1180 (отложенные налоговые активы);
- строка 1340 (переоценка внеоборотных активов);
- строка 1420 (отложенные налоговые обязательства).

Показатели до пересчета				Тыс.руб.
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые активы	1180	16 585	12 489	10 240
Переоценка внеоборотных активов	1340	811 048	811 048	811 048
Отложенные налоговые обязательства	1420	42	71	149
Показатели после пересчета				Тыс.руб.
Отложенные налоговые активы	1180	112	134	2 003
Переоценка внеоборотных активов	1340	649 222	649 222	649 222
Отложенные налоговые обязательства	1420	145 395	149 542	153 738

4.15. Непрерывность деятельности

Предприятие в обозримом будущем не планирует прекращения деятельности.

Генеральный директор

Ю.А. Морозов

Главный бухгалтер

И.М. Кузьмина

