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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	-	-	52	-	-	(4)	-	-	52	(4)
	5210	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	-	-	52	-	-	(4)	-	-	52	(4)
	5211	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	52	-	(52)	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Компьютер Intel Core i5-9600KF, 16 Gb	5241	за 2020 г.	-	52	-	(52)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	251 235	-	6 188 430	(6 108 679)	-	-	-	330 986	-
	5315	за 2019 г.	-	-	410 175	(158 940)	-	-	-	251 235	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	251 235	-	6 188 430	(6 108 679)	-	-	-	330 986	-
	5316	за 2019 г.	-	-	410 175	(158 940)	-	-	-	251 235	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	251 235	-	6 188 430	(6 108 679)	-	-	-	330 986	-
	5310	за 2019 г.	-	-	410 175	(158 940)	-	-	-	251 235	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	14	(14)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019 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 _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 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	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	253 503	-	186 611	-	(253 503)	-	-	-	-	581	187 192	-
	5530	за 2019 г.	-	-	253 503	-	-	-	-	-	-	-	253 503	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2019 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	581	187 192	-
Прочая	5513	за 2020 г.	253 502	-	186 611	-	(253 502)	-	-	-	-	-	253 502	-
	5533	за 2019 г.	-	-	253 502	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	187 192	-
Итого	5500	за 2020 г.	253 503	-	186 611	-	(252 922)	-	-	X	X	X	253 503	-
	5520	за 2019 г.	-	-	253 503	-	-	-	-					

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	623	226	-	(1 195)	-	-	-	581	237
	5580	за 2019 г.	-	623	-	-	-	-	-	-	623
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	8	-	-	(3)	-	-	-	-	5
	5581	за 2019 г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	605	89	-	(1 180)	-	-	-	581	95
	5583	за 2019 г.	-	605	-	-	-	-	-	-	605
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	10	137	-	(10)	-	-	-	-	137
	5586	за 2019 г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	623	807	-	(1 195)	-	X	X	X	237
	5570	за 2019 г.	-	623	-	-	-	X	X	X	623

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Текстовая часть.

к годовой бухгалтерской отчетности по результатам финансово-хозяйственной деятельности
Акционерного общества «Национальный центр инжиниринга и испытаний катализаторов»
за 2020 год

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование предприятия: Акционерного общества «Национальный центр инжиниринга и испытаний катализаторов»

Юридический адрес: 630090, Новосибирская обл., Новосибирск г., Николаева ул., дом № 11

Зарегистрировано: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 1195476043058 06 июня 2019 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1195476043058

Идентификационный номер (ИНН): 5408023846

Код общероссийского классификатора предприятия (ОКПО): 49602880

Код территории (ОКТМО): 50701000 (Новосибирская область, г. Новосибирск, Советский район)

Код видов экономической деятельности (ОКВЭД): 71.20 (Технические испытания, исследования, анализ и сертификация).

Код собственности ОКФС: 16 (частная собственность).

Код организационно-правовой формы ОКОПФ: 12267 (Непубличные акционерные общества).

Основной деятельностью АО «НЦИИК» является Технические испытания, исследования, анализ и сертификация катализаторов.

Органы управления Общества:

- общее собрание акционеров,
- совет директоров,
- исполнительный директор,
- экспертный совет.

Единственный акционер - АО «СКТБ «Катализатор».

Члены совета директоров:

Храмов А.В. (председатель совета директоров),

Хан В.В.,

Критонов Д.В.,

Короткова Л.Л.,

Бастрыкин В.В.

Исполнительный директор Хан В.В.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности соблюдается допущение непрерывности деятельности.

В 2020 году произошли следующие события и условия, которые в отдельности или в совокупности могут быть расценены, как события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а именно.

- В 2020 году мажоритарным акционером материнской компании АО «СКТБ «Катализатор» доля владения акциями доведена до 100%. В соответствии со ст.66 ГК РФ хозяйственное общество не может иметь в качестве единственного участника другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица. Вместе с тем, такое нарушение само по себе не является достаточным основанием для принудительной ликвидации юридического лица (ст. 61 ГК РФ). Административная, уголовная или какая-либо иная ответственность за данное нарушение законом не установлена.
- Данный фактор оценивается руководством АО «НЦИИК», как не влекущий существенных рисков для непрерывного продолжения деятельности Общества, поскольку никак не влияет на финансовые показатели деятельности, взаимоотношения с контрагентами и т.д.;

Руководством предпринимаются действия по исправлению сложившейся ситуации, а именно:

- Руководством рассматриваются варианты оптимизации структуры владения в подконтрольных юридических лицах, после принятия окончательного решения, а также в случае необходимости структура владения может быть приведена в соответствие в кратчайшие сроки;

Указанное обстоятельство не влияет на исполнение Обществом своих обязательств. Несмотря на сложившуюся ситуации Общество намерено в дальнейшем продолжать свою деятельность.

- Общество обладает устойчивым финансовым положением, никаких предпосылок для создания риска ликвидации или срыва контрактов в связи с вышеуказанным фактором нет.

2. Капитал

Уставный капитал общества составляет 500 000 000 рублей и состоит из 500 штук номинальной стоимостью 1 000 000 рублей.

За 2020 год распределение прибыли и выплата дивидендов не производились.

3. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию составляет за 2019 год - 8 309 руб., за 2020 год – 28 116 руб.

4.Основные средства:

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001№ 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию, или отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Переоценка основных средств не производится.

В отчетном периоде проводилась операция с основными средствами. На балансе предприятия числится основное средство Компьютер Intel Core i5-9600KF, 16 Gb с инв. №НЦ0000001. Срок полезного использования – 72 месяца.

5. МПЗ. Товары:

Материально-производственные запасы и товары принимаются к учету по фактической себестоимости.

6. Признание и учет доходов:

Метод определения доходов – «метод начисления».

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, комиссионное вознаграждение. К прочим доходам относятся курсовые разницы и проценты к получению по выданным займам и депозитам.

7. Финансовые вложения:

Общество размещает краткосрочные в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО), АКБ «НООСФЕРА» (АО), Банк ГПБ (АО).

8. Денежные средства

В составе денежных средств в бухгалтерском балансе (строка 1250) отражены денежные средства на расчетных счетах.

В отчете о движении денежных средств по строкам 4129 и 4119 за 2020 г. отражены выдача беспроцентных займов в сумме 195 670 тыс. руб., а также их возврат в сумме 17 970 тыс. руб.

9. Информация об операциях со связанными сторонами:

Бенефициарным владельцем является Хан В.В. В 2020 году проводились операции со связанными сторонами.

Наименование взаимоотношений	Характер отношений	Объем операций за 2020 год, тыс. руб.	Остаток на конец 2020 года, тыс. руб.
Вклад в уставный капитал	АО «СКТБ «Катализатор» – учредитель	249 000	0
Выданы беспроцентные займы	АО «СКТБ «Катализатор» – учредитель	Выдано 195 670 Погашено 17 970	177 700

Наименование взаимоотношений	Характер отношений	Объем операций за 2019 год, тыс. руб.	Остаток на конец 2019 года, тыс. руб.
Вклад в уставный капитал	АО «СКТБ «Катализатор» – учредитель	251 000	249 000

- краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу, в т.ч. оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии всего в размере 1 тыс. рублей;
- долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались;
- иные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

10. Налог на прибыль:

Учетной политикой АО «НЦИИК» предусмотрено применение в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Применяемая налоговая ставка: 20%

Постоянные налоговые расходы в отчетном и предыдущем периодах отсутствовали.

Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2020 г. связано с единовременным признанием расходов в налоговом учете по малоценным основным средствам.

11. Дебиторская задолженность:

В составе строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» на 31.12.2020 включена задолженность по выданным беспроцентным займам в размере 177 700 тыс. руб.

В составе строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» на 31.12.2019 включена задолженность учредителя по взносу в уставный капитал в сумме 249 000 тыс. руб.

В отчетном и предыдущем периодах сомнительная задолженность отсутствовала, в связи с чем резервы по сомнительным долгам не создавались.

12. Анализ рисков, связанных с деятельностью:

Деятельность АО «НЦИИК» 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 корпоративного управления направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

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

Отраслевые риски

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

- негативное изменение рыночных цен
- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды сырья
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на перевозки готовой продукции и основных видов сырья.

Предпринимаются все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Финансовые риски

Российский рубль является функциональной валютой.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события дают основания оценивать риск ведения бизнеса в Российской Федерации на уровне прошлого года. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным

Правовые риски

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

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства АО «НЦИИК». Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

АО «НЦИИК», исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Риски, связанные с COVID-19

В первые месяцы 2020 года на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавирусной инфекции. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российского рубля, что повышает уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

Указанные события не повлияли существенным образом на итоговый финансовый результат.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98, отсутствовали.

15. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В исправленной годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год скорректированы

1. отчет о движении денежных средств: платежи по договорам выданных беспроцентных займов перенесены из строки 4329 в строку 4129, а поступления в виде возврата выданных беспроцентных займов перенесены из строки 4213 в строку 4119.

2. отчет об изменениях капитала: величина чистых активов на 31.12.2019 год уменьшена на величину дебиторской задолженности учредителя по вкладам в уставный капитал в размере 249 000 тыс. руб.

Исполнительный директор Хан Виталий Валентинович

«20» мая 2021 года

Подготовил: Слынько Т.В.