

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «НЗХК-Инжиниринг»

ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «НЗХК-Инжиниринг» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по Калининскому району города Новосибирска за № 1095410004271 18 августа 2009 г., свидетельство 54 № 004092281.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «НЗХК-Инжиниринг» - акционерное общество ОКОПФ - 12267, частная форма собственности ОКФС - 16

Место нахождения (юридический адрес) АО «НЗХК-Инжиниринг» - 630110, Россия, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, 104.

Основными видами деятельности АО «НЗХК-Инжиниринг» являются:

- обработка металлических изделий с использованием технологических процессов;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- производство паровых котлов, производство ядерных реакторов.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату в АО «НЗХК-Инжиниринг» составила 261 чел., за предыдущий отчетный период составила 241 чел.

Руководство текущей деятельностью общества в 2020г. осуществлялось единоличным исполнительным органом общества – директором Беланом Андреем Александровичем.

Руководство текущей деятельностью общества с 01.01.2021г. осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором Лобановым Дмитрием Владимировичем.

Исполнительные органы подотчетны совету директоров общества и общему собранию акционеров.

В состав Совета директоров АО «НЗХК-Инжиниринг» по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят:

№ п/п	ФИО	Должность в Совете директоров	Должность по основному месту работы
1.	Тарасов Михаил Анатольевич	Председатель Совета директоров	Генеральный директор АО «ЦПТИ»
2.	Белан Андрей Александрович	Член Совета директоров	Директор АО «НЗХК-Инжиниринг»
3.	Гончаров Юрий Валерьевич	Член Совета директоров	Директор департамента по технологическому развитию и созданию новых производств АО «ТВЭЛ»
4.	Кузьмин Александр Николаевич	Член Совета директоров	Зам генерального директора по безопасности АО ЦПТИ
5.	Соловьев Сергей Геннадьевич	Член Совета директоров	Главный эксперт Группы по развитию бизнеса АО «ЦПТИ»

Аудитор Общества ООО КК «СИБЭКСПЕРТИЗА» является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» (рег. номер 11606064232). Юридический и фактический адрес Аудитора - 630132, г. Новосибирск, ул. 12/1, подъезд 1, этаж 4.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «НЗХК-Инжиниринг» руководствовались Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «НЗХК-Инжиниринг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2018 г	на 31 декабря 2019 г	на 31 декабря 2020 г
Доллар США	69,4706	61,9057	73,8757
Евро	79,4605	69,3406	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе АО нет нематериальных активов.

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств Таблица 2.5 Сроки полезного использования.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Указанных выше объектов основных средств на балансе АО нет.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе АО нет материальных и нематериальных поисковых активов.

2.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение 5 лет.

2.7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, представляющей все расходы по приобретению запасов. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета

материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

2.8. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.9. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.10. Производные финансовые инструменты

В бухгалтерском учете признаются активы и обязательства по договорам ПФИ, существующие на отчетную дату.

Производный финансовый инструмент представляет собой актив, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре требований к контрагенту превышает совокупную стоимостную оценку обязательств перед контрагентом по этому договору и организация ожидает увеличения будущих экономических выгод в результате получения активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально выгодных для организации условиях.

Производный финансовый инструмент представляет собой обязательство, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре обязательств организации перед контрагентом превышает совокупную стоимостную оценку требований к контрагенту по этому договору и организация ожидает уменьшения будущих экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально невыгодных для организации условиях.

Производные финансовые инструменты, представляющие собой актив, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод», производные финансовые инструменты, представляющие собой обязательство, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод».

Оценка ПФИ (получаемого и передаваемого по договору) осуществляется по справедливой стоимости.

Отражение результатов переоценки ПФИ зависит от целей использования ПФИ (с целью хеджирования, либо с иными целями), вида хеджируемого риска и эффективности хеджирования.

Результаты переоценки инструментов хеджирования отражаются в бухгалтерском учете на основании отчета об эффективности хеджирования, предоставляемого структурным подразделением, ответственным за управление рисками. При этом на счетах бухгалтерского учета отражаются результаты взаимозачета изменений в справедливой стоимости инструмента хеджирования и хеджируемой статьи в следующем порядке:

1) по инструменту хеджирования денежных потоков:

эффективная часть инструмента относится на добавочный капитал;

неэффективная часть инструмента относится на прочие доходы и расходы;

2) по инструменту хеджирования справедливой стоимости:

эффективная и неэффективная части инструмента относятся на прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы от переоценки прочих ПФИ (ПФИ, не являющихся инструментами хеджирования) относятся на прочие доходы и расходы.

При выбытии активов и погашении обязательств, связанных с ПФИ, доходы и расходы от их переоценки переносятся с добавочного капитала на счета учета доходов и расходов, по которым отражены операции с хеджируемой статьей, либо включаются в первоначальную стоимость полученного по сделке хеджирования актива.

Денежные потоки по операциям хеджирования подлежат отражению в Отчете и движении денежных средств аналогично денежным потокам по хеджируемой статье. Денежные поступления и выплаты по ПФИ, заключенным с иными целями (например, с целью продажи),

классифицируются как денежные потоки по инвестиционной деятельности и подлежат отражению по строкам 4219 «прочие поступления» и 4229 «прочие платежи» соответственно.

2.11. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.12. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.13. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на резервы по условным фактам хозяйственной деятельности и доходы в виде сумм восстановленных резервов под условные факты хозяйственной деятельности;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг).

Расходы АО признаются прочими расходами, если связаны:

- с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договорам аренды;
- с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности;
- с участием в уставных капиталах других организаций;
- иные расходы в соответствии с ПБУ 10/99.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. Прямые затраты учитываются на счетах 20 «Основное производство». Косвенные затраты учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные затраты», 26 «Общехозяйственные расходы».

Сумма общепроизводственных затрат, учтенная на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списывается на счета учета затрат 20 «Основное производство». Общепроизводственные расходы распределяется между объектами калькулирования затрат пропорционально заработной плате основных рабочих.

Сумма общехозяйственных расходов в конце отчетного периода в полной сумме относится на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг) непосредственно в Дт счета 90 «Продажи». Системно калькулируется неполная (цеховая) фактическая производственная себестоимость объекта калькулирования.

2.15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы: на лицензии и программные продукты) отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы».
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.16. Выручка и расходы по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке)

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда учитываются в составе прочих.

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы (далее - предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора. Предвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительномонтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.)

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетную политику на 2020 год внесены изменения в части изменений в ПБУ 18/02.

В учетную политику на 2021 год внесены изменения, связанные с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету запасов.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2020 году не было произведено исправлений существенных ошибок.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами.

Общество тщательно анализирует кредитоспособность всех своих заемщиков. Руководство регулярно осуществляет мониторинг финансового состояния заемщиков путем анализа их финансовой отчетности и прочей информации.

5.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности.

Общество не имеет долгосрочных финансовых обязательств. Срок погашения по кредиторской задолженности менее 1 года. В 2020г. наблюдается снижение показателей ликвидности.

5.3. Рыночные риски

Общество не подвержено существенному влиянию рыночных рисков.

АО не имеет на 31.12.2020г. кредитов и займов, выраженных в валюте (валютный риск).

Общество не подвержено существенному риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, т.к. привлечены заемные средства у компании, входящей в ГК «Росатом» (риск изменения процентной ставки).

Общество не подвержено риску изменения цены акций, так как не имеет финансовых вложений котирующихся на рынке (прочий ценовой риск).

5.4. Прочие риски

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Ограничительные меры и дополнительно понесенные расходы на реализацию мер предосторожности в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции не оказали существенного влияния на экономические показатели Общества.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов – по состоянию на 31.12.2020 г. на балансе АО нематериальных активов нет.

6.2. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР – по состоянию на 31.12.2020 г. на балансе АО НИОКР не числится.

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств

Иное использование основных средств:

Таблица 2.4 Иное использование основных средств

По состоянию на отчетную дату организация не имеет объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

Незавершенные капвложения

Таблица 2.2 Незавершенные капвложения

По состоянию на 31.12.2020 АО имеет незавершенные капитальные вложения в объекты ОС.

Наличие и движение арендованных основных средств

Таблица 2.8. Наличие и движение арендованных основных средств

Общество эксплуатирует арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2019 г. в учете АО числятся следующие арендованные основные средства: здания 122 359 тыс. руб., машины и оборудование – 130 782 тыс. руб., земельный участок 43 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. в учете АО числятся следующие арендованные основные средства: здания 122 359 тыс. руб., машины и оборудование – 127 329 тыс. руб., земельный участок 43 тыс. руб.

Учет арендованного имущества ведется на забалансовом счет 001 «Арендованное имущество» по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств (по инвентарным номерам арендодателя).

Все имущество, числящееся на забалансовых счетах арендовано у ПАО «НЗХК».

Сумма среднемесячной арендной платы за имущество 832 тыс. руб.

Сумма ежемесячной арендной платы за помещения 971 тыс. руб.

6.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

Материальных и нематериальных поисковых активов по состоянию на 31.12.2020 на балансе АО нет.

6.5. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020г. на балансе АО нет прочих внеоборотных активов.

6.6. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату нет запасов, находящихся в залоге.

По состоянию на 31.12.2020 г. на забалансовых счетах АО числятся давальческие материалы, а именно, давальческие материалы на складе составляют 12 795 тыс. руб., давальческие материалы, переданные в производство- 194 тыс.руб.

Учет дavalьческих материалов ведется на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» по заказчикам, видам, сортам сырья и материалов и местам их нахождения.

6.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020г. АО не осуществляло финансовых вложений.

6.8. Производные финансовые инструменты

В течение отчетного года организация не заключила договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

6.9. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, по состоянию на 31 декабря 2018 составляют 317 802,06 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2019 составляют 45 064,86 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 составляют 15 363,08 тыс. руб.

В составе денежных средств нет денежных средств с ограничением к использованию.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в Таблице 27.1.

Таблица 27.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 800 763 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 19 612 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

За отчетный период АО не проводила операций с аккредитивами.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 31 408 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 276 056 тыс. руб.

Высоколиквидных финансовых вложений, относимых к денежным эквивалентам АО в 2020г. не имело.

6.10. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2020 г. дебиторская задолженность Общества увеличилась по сравнению с остатком на 31 декабря 2019 года на 89 332 тыс. руб. это произошло за счет увеличения сальдо по расчетам с покупателями и заказчиками.

По состоянию на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 просроченной дебиторской задолженности на балансе АО нет.

По состоянию на 31 декабря 2020г. имеется задолженность АО «СвердНИИхиммаш» в размере 126 108,00 тыс.руб. которую контрагент обещает погасить до конца февраля 2021г. Данный контрагент входит в группу компаний Росатом и в соответствии с положениями Учетной политики резерв по сомнительным долгам по такой задолженности не формируется.

В ходе инвентаризации расчетов было установлено, что вся задолженность является реальной к взысканию и сомнительной не является, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

6.11. Государственная помощь

В течение отчетного периода организация получала государственную помощь от филиала №3 ГУ ФСС на возмещение расходов по предупредительным мерам по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

Таблица 9.1. Государственная помощь

Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов организации не было представлено целевое финансирование.

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Сальдо по кредиторской задолженности в 2020 году увеличилось по сравнению с 2019 годом на 36 361 тыс. руб. за счет увеличения текущей задолженности перед поставщиками.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 отсутствует.

6.13. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2020 у организации имеются обеспечения обязательств на общую сумму 158 233 тыс.руб.

Таблица 8.1 Обеспечения обязательств

Таблица 8.3. Полученные поручительства (гарантии)

6.14. Налоги и сборы

Таблица 5.5. Налоги и сборы

6.15. Кредиты и займы

Кредиты банков АО в 2020 году не получало. Получен займ от других организаций в 2020 году.

В 2020 г. АО получило займ в размере 530 000 тыс. руб. от АО «ТВЭЛ» по Генеральному соглашению № 4/5474-Д от 31.01.2017 г.

По состоянию на 31.12.2020 год проценты по займу погашены, гашение суммы займа в течение года не производилось.

Таблица 14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Таблица 14.3. Проценты по кредитам и займам

6.16. Отраслевые резервы

Отраслевых резервов Общество не создает.

6.17. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Обществом признаны и используются следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по оплате отпусков работников;
- Оценочные обязательства по выплате вознаграждения работникам;
- Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам.

Указанные выше обязательства имеют краткосрочный и долгосрочный характер.

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников, использованная в отчетном году, составляет 18 187 тыс. руб. Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников, начисленная в отчетном году, в счет отражения затрат составляет 20 601 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по выплате вознаграждения работникам, признанная в отчетном году, составляет 6 887 тыс. руб. Использовано резерва на выплату годового вознаграждения за 2020 год не было, списано в доход 6 887 тыс. руб., таким образом, на конец 2020 года остаток неиспользованного оценочного обязательства по выплате вознаграждения работникам отсутствует.

Сумма оценочного обязательства по гарантийным обязательствам, признанная в отчетном году, составляет 1 090 тыс. руб., что составляет 4,1 % от выручки от реализации товаров с условием осуществления гарантийного ремонта и обслуживания. Использован резерв на сумму 10,7 тыс.руб., восстановлен на сумму 1079,1тыс.руб. Резерв создан по исполненным в 2015- 2020 годах договорам, условия которых предусматривают осуществление гарантийного ремонта и обслуживания. Остаток оценочного обязательства на 31.12.2020 г. составляет 11 796 тыс. руб.

Таблица 7.1. Долгосрочные оценочные обязательства

Таблица 7.2. Краткосрочные оценочные обязательства

6.18. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 13.1. Расчеты по налогу на прибыль

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода. Изменение ОНО произошло в связи с разницей в оценке незавершенного производства по данным бухгалтерского и налогового учета и сумма составила 12 785 тыс. руб., изменение ОНА произошло в связи с

получением в налоговом учете убытка текущего периода и сумма составила 34 212 тыс. руб., также в текущем периоде возник постоянный налоговый расход, который составил 536 тыс. руб.

6.19. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Таблица 11.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Вся выручка, полученная в результате выполнения договоров в 2020 и 2019 годах, предусматривает исполнение обязательств (оплату) только безналичными денежными средствами.

В 2020 году произошло увеличение выручки по сравнению с 2019 годом на 66 221 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 6.1. Затраты на производство

6.20. Договоры строительного подряда

В 2020 году договора строительного подряда отсутствуют.

6.21. Прочие доходы и расходы

Таблица 11.3. Прочие доходы и прочие расходы

В отчетном году чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности зафиксировано не было.

6.22. Прибыль на акцию

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных составляет 22 000 шт.

Номинальная стоимость акций 22 000 тыс. руб.

Величина убытка на 31.12.2020 г. составляет 88 488 тыс. руб., величина прибыли на 31.12.2019 г. составляет 1 203 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Поскольку организация не размещала обыкновенные акции без их оплаты или по цене ниже рыночной стоимости, корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не производится.

Базовый убыток на акцию в 2020 году составляет: $-88\,488 \text{ тыс. руб.} / 22\,000 = -4,020 \text{ тыс. руб.}$

Базовая прибыль на акцию в 2019 году составляет: $1\,203 \text{ тыс. руб.} / 22\,000 = 0,055 \text{ тыс. руб.}$

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг, а также отсутствуют договоры на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

6.23. Информация по сегментам

В деятельности организации выделяются только географические сегменты.

Операционные сегменты в деятельности организации не выделяются, так как все подразделения и виды деятельности организации направлены на единый продукт – выпуск нестандартного оборудования. Соответственно ни одно подразделение не получает финансовый результат без деятельности другого. Все подразделения организации связаны между собой определенным циклом работы и нацелены на единый финансовый результат.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н не осуществляется, в связи с тем, что АО «НЗХК-Инжиниринг» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

6.24. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

Таблица 15.6. Список связанных сторон

В 2020 году единственным участником Общества является Акционерное общество «Центральный проектно-технологический институт» (АО «ЦПТИ»), свидетельство о государственной регистрации № 1117746127190 от 22.02.2011 г., выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1117746127190, место нахождения: 115409, Россия, г. Москва, Каширское шоссе, д. 49.

Конечным бенефициаром АО «НЗХК-Инжиниринг» является Российская Федерация в лице руководителя Госкорпорации «Росатом».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2019, 2020 годах раскрыты в Таблицах 15.1., 15.2., 15.3.

Таблица 15.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

Таблица 15.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

Таблица 15.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

В 2020 году АО оказывало для материнской компании АО «ЦПТИ» услуги.

Закупок у АО «ЦПТИ» АО не осуществляло.

В 2020 году АО не выплачивало дивиденды АО «ЦПТИ» за 2019 год.

Вознаграждения руководящим сотрудникам, выплаты управленческому персоналу.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Таблица 15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам

6.25. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2020 в АО нет прекращаемой деятельности.

6.26. Реорганизация

Реорганизаций в 2020 году Общество не проводило.

6.27. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в Обществе зафиксировано не было.

6.28. Непрерывность деятельности

По итогам 2020 года АО получило убыток в сумме 88 448 тыс. руб.

При этом размер стоимости чистых активов (СЧА) на 31.12.2020 г. превышает размер уставного капитала.

Убыточный финансовый результат связан с несколькими причинами:

- снижение стоимости заключаемых контрактов по результатам конкурсных процедур вследствие переторжки для обеспечения загрузки производственных мощностей АО,
- увеличение себестоимости в результате выполнения работ по специфическим проектам, требующим дополнительных затрат на этапе разработке, что впоследствии будет способствовать получению положительного финансового результата при итоговом закрытии договора в целом за счет эффекта масштаба производства.

В обозримом будущем организация будет продолжать свою деятельность, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В настоящее время АО ведет активную работу по заключению договоров с потенциальными заказчиками, оптимизации затрат по разрабатываемым проектам, что приведет к стабилизации финансово-хозяйственной деятельности АО в перспективе.

Директор

Главный бухгалтер

05.02.2021

МП «НЗХК-ИНЖИНИРИНГ»
РОСАТОМ



Д. В. Лобанов

Т. И. Слеба