

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ЦКБ «Коралл» за 2020 год

Содержание

1. Информация об АО «ЦКБ «Коралл»	2
2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3. Существенные положения учетной политики Общества	3
4. Нематериальные активы	11
5. Основные средства	12
6. Доходные вложения в материальные ценности	13
7. Долгосрочные финансовые вложения.....	14
8. Прочие внеоборотные активы	15
9. Запасы.....	16
10. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (краткосрочная)	17
11. Раскрытие информации по договорам длительного производственного цикла в соответствии с ПБУ 2/2008.....	19
12. Денежные средства и их эквиваленты	21
13. Краткосрочные финансовые вложения	22
14. Прочие оборотные активы	23
15. Уставный капитал.....	23
16. Резервный капитал.	23
17. Прочие обязательства (долгосрочные).....	24
18. Оценочные обязательства	24
19. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность (краткосрочная)	25
20. Налог на прибыль.	26
21. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.....	32
22. Расходы по займам и кредитам.....	33
23. Прочие доходы/расходы	33
24. Прибыль на акцию.....	33
25. Раскрытие информации по сегментам.....	34
26. Раскрытие информации о связанных сторонах	34
27. Дивиденды	41
28. Полученные обеспечения.....	42
29. Условные активы и условные обязательства.....	42
30. События после отчетной даты	42
31. Информация о бенефициарных владельцах	42
32. Операционная среда и операционные риски	42
33. Управление капиталом	44

1. Информация об АО «ЦКБ «Коралл»

Акционерное общество «ЦКБ «Коралл» (далее – Общество) основано в 1965 году. В 1996 – преобразовано в акционерное общество открытого типа. В 2012 году – преобразовано в Публичное акционерное общество.

На основании Постановления внеочередного собрания акционеров от 15 октября 2014 года № 4 Публичное акционерное общество «ЦКБ «Коралл» было преобразовано в Акционерное общество «ЦКБ «Коралл» и включено в Единый государственный реестр юридических лиц Российской Федерации 30 октября 2014 года.

В настоящее время основным акционером Общества является ООО «ЦМТ «Шельф», Россия, которому принадлежит более 90 % акций Общества.

Основные направления деятельности

Разработка документации всех стадий (этапов) проектирования для строительства, переоборудования и модернизации морских буровых и нефтегазодобывающих платформ, плавучих кранов, крановых судов и других типов технических средств для освоения морских месторождений нефти и газа. Технологическое проектирование сооружений нефтяной, нефтеперерабатывающей и газовой промышленности. Осуществление функций генерального проектировщика, проектный инжиниринг. Осуществление функций генерального подрядчика, технологический и строительный инжиниринг.

Уровень разработок ЦКБ подтверждается шестьюдесятью патентами Украины, России и других иностранных государств, а также более чем 700 авторскими свидетельствами СССР на изобретения, полезные модели и промышленные образцы.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 299028, г. Севастополь, ул. Репина, дом 1

Среднесписочная численность работников:

за 2019 год – 432 чел.

за 2020 год – 444 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества в 2020 году

- *Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – Ленский В.Ф.*

- *Совет директоров Общества:*

№ п/п	Ф.И.О.	Срок полномочий
1.	Ленский В.Ф.- член СД	с 29.06.2019 г.
2.	Шакало И.В. - член СД	с 25.10.2017 г. по 27.09.2020 г.
3.	Аверин Д.А. - член СД	с 25.10.2017 г.
4.	Бузинов А.В. - член СД	с 29.06.2019 г.
5.	Котов В.П. - член СД	с 28.09.2020 г.
6.	Ляшенко С.М.- председатель СД	с 22.06.2018 г.

- Ревизионная комиссия Общества:

№ п/п	Ф.И.О.	Срок полномочий
1.	Егоров С.М.- председатель РК	с 05.02.2018 г.
2.	Елисеева О.В.- член РК	
3.	Черноусова Л.Г.- член РК	

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, валюта представления-российский рубль.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год включает:

- Бухгалтерский Баланс на 31 декабря 2020 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2020 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2020 год;
- Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3. Существенные положения учетной политики Общества

Существенные положения учетной политики, которые применялись при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, описаны ниже:

3.1. Валюта бухгалтерской (финансовой) отчетности

Все суммы в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в валюте Российской Федерации, российских рублях.

Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества округлены до целых тысяч рублей.

3.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально пересчитываются в рубли по официальному валютному курсу Банка России на дату осуществления операции.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости денежных знаков в кассе и на банковских счетах Общества, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте. В рубли производится по официальному валютному курсу Банка России, действовавшему на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, официальные валютные курсы Банка России, которые применялись для пересчета стоимости денежных средств на банковских счетах и в кассе, средств в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли, были следующими:

Наименование иностранной валюты	31.12.2020 г.
Украинская гривна	2,61738
Доллар США	73,8757
Евро	90,6824

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.

3.3. Признание доходов

Выручка от выполнения работ.

Доход признается случае, когда:

- общество имеет право на получение этой выручки;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа принята заказчиком;
- расходы, которые были понесены или будут понесены Обществом в связи с этой операцией могут быть достоверно определены.

При определении выручки по договорам на выполнение работ, оказание услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, судостроении и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, Общество применяет нормы ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка по указанным выше договорам признается способом «по мере готовности». В целях применения метода «по мере готовности» бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

Для признания выручки по договору способом "по мере готовности" Общество использует порядок определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы по договорам на выполнение работ (оказание услуг) по авторскому надзору и техническому сопровождению строительства признаются на отчетную дату в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доход от аренды.

Когда активы передаются Обществом в оперативную аренду, арендные платежи, подлежащие получению, признаются доходом равномерно в течение всего срока аренды.

Доход от продажи товаров.

Доход от продажи товаров признается в случае соблюдения следующих условий:

- а) покупателю переданы права собственности на товар;
- б) сумму дохода можно достоверно оценить;
- в) существует вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с операцией;
- г) расходы, связанные с операцией можно достоверно оценить.

3.4. Признание расходов

Расходы признаются по методу начисления.

Аналитический затрат на производство учет ведется по заказам и статьям затрат. Объектом учета является производственный заказ. По каждому заказу формируется полная производственная себестоимость продукции (работ, услуг), состоящая из прямых производственных расходов, общепроизводственных расходов (распределяемые, связанные с основной деятельностью) и общехозяйственных расходов (распределяемые, административно-управленческие).

В состав прямых расходов включаются:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала;
- расходы на служебные командировки;
- расходы на оплату работ (услуг) субподрядчиков;
- прочие расходы, возмещаемые заказчиком в соответствии с условиями договора.

Распределение расходов на оплату труда основного производственного персонала между объектами учета (заказами) производится пропорционально доле трудоемкости каждого заказа в общей трудоемкости выполнения работ, услуг за текущий месяц в соответствии с данными Ведомости распределения трудоемкости по заказам.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы, ежемесячно распределяются между объектами учета (заказами) в следующем порядке: общепроизводственные расходы - пропорционально доле трудоемкости каждого заказа в общей трудоемкости выполнения работ, услуг за текущий месяц, общехозяйственные расходы - пропорционально затратам на оплату труда.

Для признания расходов по договорам на выполнение работ, оказание услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, судостроении и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, Общество применяет нормы ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». Себестоимость выполненных работ по указанным договорам включается в расходы одновременно с признанием выручки способом "по мере готовности".

Себестоимость реализованных товаров включается в расходы в том периоде, когда были признаны доходы от продажи товаров.

3.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных налоговых разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль в соответствии с данными, сформированными в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме налога на прибыль, отраженной в декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.6. Основные средства

Основными средствами признаются активы, удовлетворяющие следующим условиям:

- объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления за плату во временное пользование и владение;
- объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью более 12 месяцев;
- объект не предназначен для перепродажи;
- объект способен приносить в будущем экономические выгоды;
- стоимость объектов за единицу превышает 40 000 руб.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы, стоимость которых не превышает 40 000 руб.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и/или пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском учете Общества основные средства подразделяются на следующие основные группы:

- Земля.
- Здания и сооружения.
- Компьютерная и орг.техника.
- Транспортные средства.
- Мебель, прочее офисное оборудование, прочие основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на текущий ремонт и обслуживание относятся на затраты того отчетного периода, в котором они были понесены.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация основных средств.

Земля не амортизируется.

Амортизация остальных основных средств начисляется линейным способом путем распределения их первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости в течение установленного срока полезного использования по следующим нормам:

Группа основных средств	Установленный срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	70
Квартиры (если в договоре аренды не установлен другой срок)	25
Компьютерная и орг. техника	от 5 до 7
Транспортные средства	от 5 до 8
Мебель, прочее офисное оборудование, прочие основные средства	от 7 до 10

3.7. Расходы по займам и кредитам

Расходы на займы – расходы на выплату процентов и прочие расходы, понесенные Обществом в связи с займом средств.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся оплате займодавцу или кредитору, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.8. Нематериальные активы

Нематериальный актив – немонетарный актив, который не имеет физической формы и может быть идентифицирован. Нематериальный актив признается, если:

- объект способен приносить в будущем экономические выгоды Обществу и Общество имеет право на их получение;
- объект может быть идентифицирован;
- объект предназначен для использования в течение срока свыше 12 месяцев;
- объект не предназначен для продажи в течение 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена.

Нематериальные активы, приобретенные отдельно при признании оцениваются по первоначальной стоимости. В дальнейшем нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются прямолинейным способом в течение этого срока.

Нематериальные активы с неограниченным сроком использования не амортизируются.

Нематериальные активы Общества амортизируются в течение сроков полезного использования, установленных в соответствии с правоустанавливающими документами, но патенты не менее 5-ти лет, а программные продукты – не менее 2-х лет.

3.9. Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Общества ежемесячно на основании расчета. Ежемесячная сумма обязательства определяется как произведение фактически начисленной заработной платы работникам и коэффициента резервирования. Рассчитанная таким образом сумма обязательства увеличивается на установленный тариф отчислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды

Коэффициент резервирования на создание резерва в отчетном году определяется как отношение годовой плановой суммы обязательства на оплату отпусков к общему плановому фонду оплаты труда. Плановая годовая сумма обязательства по оплате отпусков определяется на основе запланированных дней ежегодных отпусков, исходя из их графика на текущий год, и среднего дневного заработка на начало планируемого календарного года.

Сумма отчислений на создание резерва на оплату отпусков признается в расходах отчетного периода и включается, соответственно, в общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

Оплата ежегодных отпусков работников производится за счет созданного резерва. При недостаточности резерва для оплаты отпусков, резерв доначисляется в размере фактически начисленных отпускных, суммы доначисленного резерва включаются в соответствующие расходы (общепроизводственные или общехозяйственные).

Ежегодно, на конец отчетного года сумма резерва уточняется исходя из количества дней неиспользованных отпусков и суммы среднедневной заработной платы работников. Среднедневная зарплата определяется за период январь-декабрь отчетного года

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам.

С целью равномерного распределения затрат на выплату вознаграждений работникам в течение отчетного года Общество формирует оценочные обязательства по выплате вознаграждений исходя из сведений:

- 1) о запланированной сумме расходов Общества на выплату вознаграждений работникам Общества;
- 2) с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, включая взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на эти выплаты.

Оценочные обязательства создаются в целом в отношении всех работников Общества.

Формирование оценочных обязательств производится путем ежемесячных начислений по состоянию на последний день отчетного месяца на основании расчетов.

Расчет вознаграждения, выплачиваемого единоличному исполнительному органу – генеральному директору Общества осуществляется на основе типового положения о вознаграждении единоличного исполнительного органа общества Группы АО «Объединенная судостроительная корпорация» (АО «ОСК»).

3.10. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;

- депозитные вклады в кредитных организациях.

Поступление финансовых вложений отражается по цене приобретения или вложения.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящей учетной политикой порядке, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

3.11. Запасы

Себестоимость материально-производственных запасов включает все расходы на приобретение, расходы на переработку, а также прочие расходы, понесенные во время доставки запасов к их нынешнему местонахождению и приведению их в нынешнее состояние.

Материально-производственные запасы при их выбытии, а также на конец отчетного периода оцениваются по средней себестоимости.

Незавершенное производство - незаконченные работы, не принятые заказчиком на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Проверка незавершенного производства на обесценение производится раз в год - перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. На обесценение проверяются все позиции, отраженные в составе незавершенного производства.

Переданные объекты недвижимости до государственной регистрации перехода прав собственности на них к покупателю отражаются Обществом в составе запасов по себестоимости каждой единицы.

3.12. Денежные средства и их эквиваленты

В качестве эквивалентов денежных средств Общество признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая:

- банковские депозиты до востребования.

Общество отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств":

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

3.13. Дебиторская задолженность

Резерв сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами (заказчиками, покупателями) за выполненные работы (услуги), переданные ТМЦ.

Резерв создается на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности организации.

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

Анализ дебиторской задолженности в целях выявления сомнительной задолженности проводится на каждую дату, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность.

4. Нематериальные активы

В балансовой стоимости нематериальных активов произошли следующие изменения:

Показатели, тыс. руб.		Права пользования компьютерным программным обеспечением	Патенты (созданные Обществом)	Прочие нематериальные активы	Всего
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2018 года		-	56	27	83
Накопленная амортизация		-	(23)	(18)	(41)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года		-	33	9	42
Поступления (приобретения)		-	17	-	17
Перевод из одной группы в другую		-	-	-	-
Выбытие	первоначальная стоимость	-	(4)	-	(4)
	накопленная амортизация	-	(4)	-	(4)
Амортизация		-	5	3	8
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2019 года		-	69	27	96
Накопленная амортизация		-	(24)	(21)	(45)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года		-	45	6	51
Поступления (приобретения)		-	18	-	18
Перевод из одной группы в другую		-	-	-	-
Выбытие	первоначальная стоимость	-			
	накопленная амортизация	-			
Амортизация		-	6	2	8
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2020 года		-	87	27	114
Накопленная амортизация		-	(30)	(23)	(53)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года		-	57	4	61

5. Основные средства

В балансовой стоимости основных средств произошли следующие изменения:

Показатели, тыс. руб.	Земля	Здания и сооружения	Компьютерная и орг.техника	Транспортные средства	Мебель и прочее офисное оборудование, прочие основные средства	Всего
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2018 года	19 840	30 593	34 101	6 814	1 341	92 689
Накопленная амортизация	-	(11 495)	(15 118)	(2 643)	(611)	(29 867)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	19 840	19 098	18 983	4 171	730	62 822
Поступления	-	-	11 037	-	80	11 117
Перевод из одной группы в другую:						
- первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
- накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
Выбытие :						
- первоначальная стоимость	-	-	-	(873)	-	(873)
- накопленная амортизация	-	-	-	(873)	-	(873)
Амортизация	-	791	5 867	915	158	7 731
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2019 года	19 840	30 593	45 138	5 941	1 421	102 933
Накопленная амортизация	-	(12 286)	(20 985)	(2 685)	(769)	(36 725)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	19 840	18 307	24 153	3 256	652	66 208
Поступления			6 809		265	7 074
Перевод из одной группы в другую:						
- первоначальная стоимость						
- накопленная амортизация						
Выбытие :						
- первоначальная стоимость			547			547
- накопленная амортизация			547			547
Амортизация		719	7 013	846	173	8 751
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2020 года	19 840	30 593	51 400	5 941	1 686	109 460
Накопленная амортизация		(13 005)	(27 451)	(3 531)	(942)	(44 929)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	19 840	17 588	23 949	2 410	744	64 531

В составе основных средств Общества находятся объекты полностью амортизированных основных средств, которые Общество продолжает использовать в своей хозяйственной деятельности. Совокупная первоначальная стоимость таких основных средств на отчетную дату составляет:

31 декабря 2020 года, тыс. руб.	31 декабря 2019 года, тыс. руб.
13 552	12 056

Общество как арендатор.

По состоянию на отчетную дату Общество арендует земельный участок, находящийся в собственности города Севастополя, по договору аренды до **04 июня 2034** года. По условиям договора к Обществу не переходит право собственности на указанный участок по окончании срока аренды. Арендная плата по договору установлена в размере 2,4 % от суммы нормативной цены земельного участка, и может пересматриваться в одностороннем порядке путем ежегодной индексации с учетом прогнозируемого уровня инфляции, в связи с изменением ставок арендной платы и кадастровой (нормативной) стоимости участка и других случаях предусмотренных договором.

6. Доходные вложения в материальные ценности.

В составе доходных вложений в материальные ценности учитываются квартиры, принадлежащие Обществу и предназначенные для передачи в долгосрочную аренду с правом выкупа своим сотрудникам. Общая стоимость таких основных средств на соответствующие отчетные даты составила:

Показатели, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года	2020 год	На 31 декабря 2019 года	2019 год	На 31 декабря 2018 года
Первоначальная или переоцененная стоимость	54 020	х	54 020	х	54 020
Накопленная амортизация	(16 830)	х	(14 524)	х	(12 218)
Балансовая стоимость	37 190	х	39 496	х	41 802
Поступления	х	-	х	-	х
Выбытие :					
- первоначальная стоимость	х	-	х	-	х
- накопленная амортизация	х	-	х	-	х
Амортизация	х	2 306	х	2 306	х

7. Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

В течение отчетного периода изменение способа оценки не происходило.

Все финансовые вложения, отраженные в отчетности, являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года	2020 год		На 31 декабря 2019 года	2019 год		На 31 декабря 2018 года
		поступило	выбыло		поступило	выбыло	
Акции ЗАО "Рик"	-	-	-	-	-	(40)	40
<i>Минус: резерв под обесценение финансовых вложений</i>	-	-	-	-	-	40	(40)
Всего долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-

Долгосрочных финансовых вложений обремененных залогом на отчетную дату нет.

Изменения в сумме резерва под обесценение финансовых вложений приведены ниже:

	Обесцененные финансовые вложения, тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2018 года	40
Списаны финансовые вложения за счет средств созданного резерва	(40)
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2019 года	-
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2020 года	-

8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

-расходы будущих периодов:

Показатели, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года	2020 год	На 31 декабря 2019 года	2019 год	На 31 декабря 2018 года
Поступило	х	313	х	110	х
Выбыло (погашено)	х	(185)	х	(2 185)	х
Расходы будущих периодов	271	128	143	(2 075)	2 218

-долгосрочная дебиторская задолженность:

Показатели, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года	2020 год	На 31 декабря 2019 года	2019 год	На 31 декабря 2018 года
Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам купли-продажи квартир	283	х	608	х	873
Поступило	х	-	х	-	х
Выбыло (погашено)	х	(325)	х	(265)	х
Всего долгосрочная дебиторская задолженность	283	(325)	608	(265)	873

Срок погашения задолженности в соответствии с условиями договоров – 2022 год

Вся сумма долгосрочной дебиторской задолженности обеспечена залогом в соответствии с условиями договоров.

- прочие внеоборотные активы

тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года	2020 год		На 31 декабря 2019 года	2019 год		На 31 декабря 2018 года
		поступило	выбыло		поступило	выбыло	
Авансы, выданные на приобретение основных средств, нематериальных активов	4 401	4 401		-	-	(136)	136
Незавершенные капитальные вложения в приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов	4 068	4 068		-	-	(6)	6
Всего прочие внеоборотные активы	8 469	8 469		-	-	(142)	142

9. Запасы

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности запасы включают:

Группа запасов	31 декабря 2020 года, тыс. руб.	31 декабря 2019 года, тыс. руб.	31 декабря 2018 года, тыс. руб.
Материалы (по средней себестоимости)	1 886	2 266	2 365
Топливо (по средней себестоимости)	58	32	286
Незавершенное производство (по себестоимости)	4 077	4 077	13 008
Минус резерв под снижение стоимости незавершенного производства	(4 077)	(4 077)	(4 408)
Переданные объекты недвижимости (квартиры, предназначенные для продажи (по себестоимости единицы))	9 085	10 103	10 103
Всего запасов:	11 029	12 401	21 354

В связи с тем, что по состоянию на отчетную дату существует неопределенность относительно дальнейшей реализации результатов НИ ОКР по некоторым производственным заказам, Обществом был создан резерв под снижение стоимости данного незавершенного производства в полном объеме.

Изменения в сумме резерва под снижение стоимости незавершенного производства приведены ниже:

	Обесцененное незавершенное производство, тыс. руб.
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства на 31 декабря 2018 года	4 408
Списаны расходы по аннулированному заказу за счет средств созданного резерва	(331)
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства на 31 декабря 2019 года	4 077
Списаны расходы по аннулированному заказу за счет средств созданного резерва	-
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства на 31 декабря 2020 года	4 077

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

10. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (краткосрочная)

	31 декабря 2020 года, тыс. руб.	31 декабря 2019 года, тыс. руб.	31 декабря 2018 года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность заказчиков по основной деятельности	394 005	321 553	311 695
Минус: резерв по сомнительным долгам	(103 477)	(158 266)	(161 661)
Дебиторская задолженность по авансам выданным	4 431	1 805	3 850
Прочая дебиторская задолженность	2 344	1 345	4 225
Минус: резерв по сомнительным долгам	(208)	(40)	(2 690)
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом за период с 18 марта 2014 года по 29 октября 2014 года	-	-	319
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	126 382	187 673	71 313
Всего дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	423 477	354 070	227 051

Суммы дебиторской задолженности связанных сторон, раскрыты в пояснении 26.

Анализ кредитного качества дебиторской задолженности заказчиков по основной деятельности по состоянию на 31 декабря 2019 года:

тыс. руб.	Не просроченная и не обесцененная задолженность	Просроченная, не обесцененная задолженность	Просроченная и обесцененная задолженность	
			номинальная стоимость	резерв по сомнительным долгам
Всего	162 130	-	159 423	158 266
в т. ч. по периодам возникновения:				
Менее 90 дней	117 424	-	-	-
От 90 до 180 дней	6 545	-	-	-
От 180 до 270 дней	6 194	-	-	-
От 270 до 365 дней	5 293	-	106	106
Свыше 365 дней	26 674	-	159 317	158 160

Анализ кредитного качества дебиторской задолженности заказчиков по основной деятельности по состоянию на 31 декабря 2020 года:

тыс. руб.	Не просроченная и не обесцененная задолженность	Просроченная, не обесцененная задолженность	Просроченная и обесцененная задолженность	
			номинальная стоимость	резерв по сомнительным долгам
Всего	289 371	-	104 634	103 477
в т. ч. по периодам возникновения:				
Менее 90 дней	183 653	-	-	-
От 90 до 180 дней	24 308	-	-	-
От 180 до 270 дней	13 614	-	-	-
От 270 до 365 дней	15 218	-	-	-
Свыше 365 дней	52 578	-	104 634	103 477

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность заказчиков номинальной стоимостью **104 634** тыс. руб. была признана сомнительной, и под нее был создан резерв по сомнительным долгам в размере **103 477** тыс. руб.

Изменения в сумме резерва по сомнительным долгам приведены ниже:

	Индивидуально обесцененная дебиторская задолженность заказчиков, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2018 года	161 661
Расходы на создание резерва за 2019 год	25 366
Восстановление суммы начисленного резерва в связи с погашением задолженности в 2019 году	(28 761)
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2019 года	158 266
Расходы на создание резерва за 2020 год	-
Восстановление суммы начисленного резерва в связи с погашением задолженности в 2020 году	(54 789)
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2020 года	103 477

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочая дебиторская задолженность (по расчетам по претензиям) номинальной стоимостью **208** тыс. руб. была признана сомнительной в полной сумме, и под нее был создан резерв по сомнительным долгам.

Изменения в сумме резерва по сомнительным долгам приведены ниже:

	Индивидуально обесцененная прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2018 года	2 690
Восстановление суммы начисленного резерва в связи с погашением задолженности в 2019 году	(2 650)
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2019 года	40
Расходы на создание резерва за 2020 год	168
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2020 года	208

11. Раскрытие информации по договорам длительного производственного цикла в соответствии с ПБУ 2/2008

Ниже приведена информация о сумме признанной в отчетном периоде выручки по договорам длительного производственного цикла, разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручкой и суммой предъявленных к оплате по промежуточным счетам по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г.:

тыс.руб.

Номер производственного заказа/номер договора	Сумма признанной выручки, без НДС за 2019 год	На 31 декабря 2019 года	
		Не предъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС)	Задолженность перед заказчиком (без НДС)
115430/115430 от 30.03.2015	25 364		476
116439/16V0757/116439 от 01.08.2016	369 603	171 819	
117442/17411.1810190019.09.013 от 13.11.2017	75 769		
118443/118443 от 07.06.2019	35 000		
119444/119444 от 06.02.2019	6 737	6 737	
119445/119445 от 01.03.2019	6 004	6 004	
119446/МНГП-19/07200/136P от 27.06.2019	22 727		
315244/315244/15B0085 от 10.03.2015	3 305		
316296/316296 от 01.08.2018	156		271
317333/317333 от 30.07.2018	2 318		
317337/876-600/317337/000000020716160013 от 18.06.2018	2 244	895	
318342/318342 от 01.08.2018	-	1 200	
318346/000000020716160013/318346 от 17.04.2019	999	664	
318350/BT-015/19 от 07.02.2019	355		
319348/319348 от 23.04.2019	1 425		
319351/319351 от 27.05.2018	2 915		
319352/319352 от 25.03.2019	3 011		55
319354/189/02-319354 от 25.04.2019	144		
319355/319355 от 03.09.2019	2 058		
319356/319356 от 05.06.2019	354	354	
319357/319357 от 10.06.2019	696		
319360/19V0539 от 05.08.2019	340		
319362/319362 от 05.09.2019	1 543		
319363/19G0579 от 27.11.2019	583		417
Всего	563 650	187 673	1 219

тыс.руб.

Номер производственного заказа/номер договора	Сумма признанной выручки, без НДС за 2020 год	На 31 декабря 2020 года	
		Не предъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС)	Задолженность перед заказчиком (без НДС)
115430/115430 от 30.03.2015	1		476
116439/16V0757/116439 от 01.08.2016	418 740	85 396	
319358/00000000020726170033/319358 от 09.06.2020	1 875		
119447/119447 от 23.09.2020	11 854	11 854	
119444/119444 от 06.02.2019	7 871	14 607	
119445/НГП-41/19 от 21.05.2019	1 833		
120448/МНГП-20/07200/34Р от 28.02.2020	11 380		
120449/120XXX/449 от 20.08.2020	8 330		
316296/316296 от 01.08.2018			271
317333/317333 от 30.07.2018	550		
317337/876-600/317337/000000020716160013 от 18.06.2018	1 782		
318346/000000020716160013/318346 от 17.04.2019	1 408	612	
320370/20V0649 от 06.10.2020	995		
320372/20V0830 от 26.10.2020	546	546	
219206/219206 от 20.03.2020	165 532		58 267
319348/319348 от 23.04.2019	173		
319352/319352 от 25.03.2019	511		
319356/319356 от 05.06.2019	1 975	1 288	
319363/19G0579 от 27.11.2019	2 440	23	
319364/319364 от 29.06.2020	9 435	9 435	
320365/320365 от 03.02.2020	900		
320366/320366 от 17.03.2020	2 143	2 143	
320369/320369 от 03.07.2020	1 482	402	
320371/320371 от 28.08.2020	1	1	
320375/320375 от 22.12.2020	75	75	
320367/33600/73-20 от 20.04.2020	764		
320368/33600/121-20 от 18.06.2020	828		
319359/ГФ-20-358 от 02.10.2020	8 861		3 775
Всего	662 285	126 382	62 789

Сравнительная информация по договорам длительного производственного цикла за 2018 год не приводится в связи с тем, что до 01 января 2019 года доходы по указанным договорам признавались по мере передачи результатов выполненных работ заказчику, а общехозяйственные расходы не включались в себестоимость и в полной сумме относились на расходы того периода, в котором они были понесены. Обществом были проведены соответствующие корректировки активов, собственного капитала и обязательств, связанные с принятыми изменениями учетной политики на каждую отчетную дату и в отношении каждого отчетного периода, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Расчет корректировок был произведен только по договорам с длительного производственного цикла, не завершённым по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Информация по договорам, не завершённым на отчетную дату:

тыс.руб.

Номер производственного заказа/номер договора	Общая сумма понесенных расходов на отчетную дату	Сумма признанных прибылей (убытков) на отчетную дату	Сумма полученных авансов на отчетную дату
115430/115430 от 30.03.2015	269 245	37 524	
116439/16V0757/116439 от 01.08.2016	1 159 386	331 875	
119444/119444 от 06.02.2019	13 533	1 074	3 305
316296/316296 от 01.08.2018	5 653	4 348	
319359/ГФ-20-358 от 02.10.2020	8 055	806	
219206/219206 от 20.03.2020	142 685	22 847	
319356/319356 от 05.06.2019	2 158	171	
319363/19G0579 от 27.11.2019	2 361	662	
318346/000000020716160013/318346 от 17.04.2019	2 198	(184)	
119447/119447 от 23.09.2020	9 797	2 057	104 936
320372/20V0830 от 26.10.2020	475	71	
319364/319364 от 29.06.2020	9 005	430	
320366/320366 от 17.03.2020	1 949	194	
320371/320371 от 28.08.2020	1		
320375/320375 от 22.12.2020	63	12	112
320369/320369 от 03.07.2020	1 218	264	547

12. Денежные средства и их эквиваленты

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности денежные средства и их эквиваленты составляли:

	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2018 года, тыс. руб.
Денежные средства в кассе и на текущих банковских счетах:	х	х	х
- в украинской гривне*	11	11	10
- в Российских рублях	209 201	52 195	87 479
- в долларах США*	34	28	32
- в Евро*	7	5	6
Всего денежных средств	209 253	52 239	87 527

*денежные средства в иностранной валюте пересчитаны в российские рубли по официальному валютному курсу ЦБ РФ на отчетную дату

13. Краткосрочные финансовые вложения

Все финансовые вложения, отраженные в отчетности, являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочные финансовые вложения составляли:

тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года	2020 год		На 31 декабря 2019 года	2019 год		На 31 декабря 2018 года
		поступило	выбыло		поступило	выбыло	
Банковские депозиты:	х	х	х	х	х	х	х
- в рублях	80 000	330 000	(280 000)	30 000	231 000	(276 000)	75 000
Краткосрочные займы	-	-	-	-	5 980	(14 880)	8 900
Минус: резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-	-	8 900	(8 900)
Всего краткосрочные финансовые вложения	80 000	330 000	(280 000)	30 000	236 980	(281 980)	75 000

Краткосрочных финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

Изменения в сумме резерва под обесценение финансовых вложений приведены ниже:

	Обесцененная дебиторская задолженность по выданным займам, тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2018 года	8 900
Восстановление суммы начисленного резерва в связи с погашением задолженности в 2019 году	(8 900)
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2019 года	-
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2020 года	-

14. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены:

-расходы будущих периодов:

Показатели, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года	2020 год	На 31 декабря 2019 года	2019 год	На 31 декабря 2018 года
Поступило	х	7 760	х	2 054	х
Выбыло (погашено)	х	(4 345)	х	(4 048)	х
Расходы будущих периодов	7 463	3 415	4 048	(1 994)	6 042

15. Уставный капитал

На 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года общее количество утвержденных к выпуску, выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных именных акций Общества составляло 1 981 320 штук. Все выпущенные обыкновенные именные акции полностью оплачены.

	31 декабря 2020 года, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	31 декабря 2019 года, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	31 декабря 2018 года, тыс. руб.
Уставный капитал	5 508	-	5 508	-	5 508

16. Резервный капитал.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества и создается для покрытия убытков Общества.

	тыс. руб.
Остаток на 31 декабря 2018 года	338 520
Отчисления из чистой прибыли	-
Остаток на 31 декабря 2019 года	338 520
Отчисления из чистой прибыли	-
Остаток на 31 декабря 2020 года	338 520

17. Прочие обязательства (долгосрочные).

В составе прочих обязательств отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества:

	31 декабря 2020 года, тыс. руб.	31 декабря 2019 года, тыс. руб.	31 декабря 2018 года, тыс. руб.
Кредиторская задолженность по операциям купли-продажи квартир с рассрочкой платежа, право собственности на которые переходит к покупателю только с момента последнего платежа	5 627	5 024	4 896
Всего долгосрочная кредиторская задолженность	5 627	5 024	4 896

Суммы кредиторской задолженности связанным сторонам раскрыты в пояснении 26.

18. Оценочные обязательства**- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.**

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

В составе резерва произошли следующие изменения на отчетные даты:

	31 декабря 2020 года	2020 год	31 декабря 2019 года	2019 год	31 декабря 2018 года
Сумма резерва на отчетную дату, тыс. руб.	5 137	х	4 036	х	3 199
Количество дней неиспользованного ежегодного отпуска на отчетную дату	2 353	х	1 984	х	1 670
Сумма резерва, признанная в отчетном периоде, тыс. руб.	х	32 356	х	29 832	х
Сумма резерва, списанная в счет отражения затрат, тыс. руб.	х	(31 255)	х	(28 995)	х

- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений работникам.

Общество создает резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений работникам.

В составе резерва произошли следующие изменения на отчетные даты:

	31 декабря 2020 года	2020 год	31 декабря 2019 года	2019 год	31 декабря 2018 года
Сумма резерва на отчетную дату, тыс. руб.	1 218	х	1 218	х	-
Сумма резерва, признанная в отчетном периоде, тыс. руб.	х	70 042	х	59 511	х
Сумма резерва, списанная в счет отражения затрат, тыс. руб.	х	(56 460)	х	(50 016)	х
Сумма неиспользованного резерва, списанная на прочие доходы, тыс. руб.		(13 582)		(8 277)	

19. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность (краткосрочная)

	31 декабря 2020 года, тыс. руб.	31 декабря 2019 года, тыс. руб.	31 декабря 2018 года, тыс. руб.
Авансы, полученные на выполнение проектно-конструкторских работ	91 908	4 558	1 887
Кредиторская задолженность по основной деятельности	23 318	15 416	12 742
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	46 506	17 463	15 003
Кредиторская задолженность по оплате труда	-	-	36
Кредиторская задолженность по расчетам по общеобязательному государственному социальному страхованию	1 660	420	20
Кредиторская задолженность по прочим операциям с персоналом	105	648	105
Прочая кредиторская задолженность	3 554	852	97
Кредиторская задолженность перед заказчиками по договорам длительного производственного цикла	62 789	1 219	13 188
Всего кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	229 840	40 576	43 078

Суммы кредиторской задолженности связанным сторонам раскрыты в пояснении

20. Налог на прибыль.

Прибыль Общества облагалась налогом на прибыль в отчетном периоде в следующем порядке:

- полученная по основной деятельности (выполнение НИ ОКР) – по ставке 6 %;
- полученная от прочих операций – по ставке 20 %.

27 января 2017 года Общество было включено в Единый реестр участников СЭЗ на территории Республики Крым и города федерального значения Севастополя в соответствии с заключенным Договором об условиях деятельности в СЭЗ от 24.01.2017 № 262. Срок действия договора – до 31 декабря 2039 года

В соответствии с нормами Налогового кодекса РФ и Закона города Севастополя от 03.02.2015 г. № 110-ЗС ставки налога на прибыль для Общества с момента внесения сведений в Единый реестр участников СЭЗ составляют:

- в федеральный бюджет 2017-2026 гг. – 0 %
- в бюджет города Севастополя:
2% - в течение трех лет;
6 % - с четвертого по восьмой годы;
13,5 % - с девятого года.

Величина текущего налога на прибыль за соответствующий отчетный период составляет:

тыс. руб.	2020 год			2019 год			
	6%	20%	всего	0%	2%	20%	всего
Прибыль (убыток) до налогообложения	186 953	(1 747)	185 206	106	94 509	11 074	105 689
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	11 217	(349)	10 868	-	1 890	2 215	4 105
Постоянный налоговый расход	666	906	1 572	-	403	510	913
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 807	203	4 010	-	(2 304)	-	(2 304)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 420)	(113)	(2 533)	-	577	(2 240)	(1 663)
Текущий налог на прибыль	13 270	647	13 917	-	566	485	1 051

Информация о постоянных и временных разницах, учтенных при определении текущего налога на прибыль приведена в таблице*Постоянные разницы, постоянный налоговый расход (доход)*

тыс. руб.	2020 год		2019 год	
	сумма признанных постоянных разниц	сумма признанного постоянного налогового расход (доход)	сумма признанных постоянных разниц	сумма признанного постоянного налогового расход (доход)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	15 640	1 467	22 263	829
Амортизация основных средств, производственного назначения	526	105	420	84
Всего постоянный налоговый расход (доход)	х	1 572	х	913

Временные разницы, отложенные налоговые активы

тыс. руб.	Временные разницы		Отложенные налоговые активы	
	возникшие в отчетном периоде	возникшие в прошлых периодах	признанные в отчетном периоде	списанные в отчетном периоде
2019 год (ставка налога на прибыль 20 %)				
Амортизация основных средств, нематериальных активов	354	-	70	-
Резерв сомнительных долгов	-	2 651	-	530
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	8 900	-	1 780
Всего за отчетный период	354	11 551	70	2 310
Итого изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	х	х	-	2 240

2019 год (ставка налога на прибыль 2 %)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	3	36	-	1
Незавершенное производство	118 642	75 670	2 373	1 512
Оценочные обязательства	1 219	-	24	-
Резерв сомнительных долгов	25 366	28 761	507	575
Доходы по договорам длительного производственного цикла	1 220	13 188	24	263
Всего за отчетный период	146 450	117 655	2 928	2 351
Итого изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	х	х	577	

2019 год (в целом по деятельности за отчетный период)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	357	36	70	1
Незавершенное производство	118 642	75 670	2 373	1 512
Оценочные обязательства	1 219	-	24	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	8 900	-	1 780
Резерв сомнительных долгов	25 366	31 412	507	1 105
Доходы по договорам длительного производственного цикла	1 220	13 188	24	263
Всего за отчетный период	146 804	129 206	2 998	4 661
Итого изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	х	х	-	1 663

2020 год (ставка налога на прибыль 20 %)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	354	-	71	-
Дебиторская задолженность по договорам купли-продажи квартир, право собственности на которые перешло к покупателям в отчетном периоде	-	918	-	184
Всего за отчетный период	354	918	71	184
Итого изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	х	х	-	113

2020 год (ставка налога на прибыль 6 %)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	47	36	3	2
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	104	-	6	-
Незавершенное производство	25 611	73 010	1 537	4 381
Оценочные обязательства	1 219	1 219	24	24
Резерв сомнительных долгов	167	54 789	10	3 287
Доходы по договорам длительного производственного цикла	62 043	472	3 722	28
Всего за отчетный период	89 191	129 526	5 302	7 722
Итого изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	х	х	-	2 420

2020 год (в целом по деятельности за отчетный период)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	401	36	74	2
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	104	-	6	-
Незавершенное производство	25 611	73 010	1 537	4 381
Оценочные обязательства	1 219	1 219	24	24
Дебиторская задолженность по договорам купли-продажи квартир, право собственности на которые перешло к покупателям в отчетном периоде	-	918	-	184
Резерв сомнительных долгов	167	54 789	10	3 287
Доходы по договорам длительного производственного цикла	62 043	472	3 722	28
Всего за отчетный период	89 545	130 444	5 373	7 906
Итого изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	х	х	-	2 533

Временные разницы, отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.	Временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	возникшие в отчетном периоде	возникшие в прошлых периодах	признанные в отчетном периоде	списанные в отчетном периоде

2019 год (ставка налога на прибыль 2 %)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	753	599	15	12
Незавершенное производство	-	225	-	4
Доходы по договорам длительного производственного цикла	184 560	69 310	3 691	1 386

Всего за отчетный период	185 313	70 134	3 706	1 402
Итого изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период			2 304	-

2019 год (в целом по деятельности за отчетный период)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	753	599	15	12
Незавершенное производство	-	225	-	4
Доходы по договорам длительного производственного цикла	184 560	69 310	3 691	1 386
Всего за отчетный период	185 313	70 134	3 706	1 402
Итого изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период	x	x	2 304	-

2020 год (ставка налога на прибыль 20 %)

Себестоимость проданных квартир, право собственности на которые перешло к покупателям в отчетном периоде	-	1 017	-	203
Всего за отчетный период	-	1 017	-	203
Итого изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период			-	203

2020 год (ставка налога на прибыль 6 %)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	101	431	6	26
Незавершенное производство	5 859	-	352	-
Доходы по договорам длительного производственного цикла	28 137	110 913	1 407	5 546
Всего за отчетный период	34 097	111 344	1 765	5 572
Итого изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период			-	3 807

2020 год (в целом по деятельности за отчетный период)

Амортизация основных средств, нематериальных активов	101	431	6	26
Незавершенное производство	5 859	-	352	-
Себестоимость проданных квартир, право собственности на которые перешло к покупателям в отчетном периоде	-	1 017	-	203
Доходы по договорам длительного производственного цикла	28 137	110 913	1 407	5 546
Всего за отчетный период	34 097	112 361	1 765	5 775
Итого изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период	х	х	-	4 010

21. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Расходы Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат составили:

Элементы затрат	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.
Материальные расходы	10 415	4 165	5 072
Расходы на оплату труда	368 421	343 154	277 096
Расходы на государственное пенсионное страхование, социальное и медицинское страхование	31 881	19 999	20 337
Амортизация	8 338	7 246	5 121
Прочие	118 983	91 763	235 558
Изменение остатков НЗП	(5 017)	7 856	13 772
Списание расходов, в том числе по аннулированным производственным заказам	(1 500)	(7 606)	(16 662)
Всего	531 521	466 577	540 294

22. Расходы по займам и кредитам

В отчетном периоде Обществом не привлекались банковские кредиты и прочие заемные средства.

23. Прочие доходы/расходы

Прочие доходы Общества включают:

	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Доходы от аренды	2 357	2 491
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	16	4
Доходы от продажи квартир	918	-
Доходы от продажи внеоборотных активов	-	356
Восстановление (списание) оценочных резервов	68 371	48 589
Прочие	395	248
Всего	72 057	51 688

Прочие расходы Общества включают:

	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных квартир	1 017	-
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	9	8
Резерв по сомнительным долгам	168	25 366
Прочие	17 431	20 346
Всего	18 625	45 720

24. Прибыль на акцию

Суммы базовой и разводненной прибыли на акцию рассчитаны путем деления суммы чистой прибыли, приходящейся на держателей обыкновенных именных акций Общества на средневзвешенное количество обыкновенных именных акций в обращении в течение года.

Ниже приводится информация о суммах прибыли и количестве акций, которые использованы при расчете базовой и разводненной прибыли на акцию:

	2020 год	2019 год
Чистая прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных именных акций Общества, тыс. руб.	172 783	106 015
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию, тыс. шт.	1 981	1 981
Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию, руб.коп.	87,22	53,52

25. Раскрытие информации по сегментам

Общество не имеет выделенных отчетных сегментов.

Информация по географическим регионам деятельности.

В 2019-2020 годах заказчики Общества находились исключительно на территории Российской Федерации.

Информация об основных клиентах.

Общество имело в отчетном периоде нескольких заказчиков, выручка от продаж которым составляет 10 % и более от общей суммы выручки от продаж. Информация за 2020 год представлена ниже:

Наименование заказчика	Сумма, выручки от продаж (без учета НДС), тыс. руб.	Доля в общей сумме выручки от продаж, %
ООО «Красноярскагазпром нефтегазпроект»	165 532	25,0
ООО «Лукойл-Нижневожскнефть»	418 740	63,2

26. Раскрытие информации о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование связанных сторон	
Лица контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество		
1	Общество с ограниченной ответственностью «ЦМТ «Шельф»	Компании принадлежит более 94 % акций Общества
2	Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	Компании принадлежит 100 % уставного капитала ООО «ЦМТ «Шельф»

		В соответствии с Уставом компания является Основным обществом, которое вправе давать обязательные письменные указания Обществу
3	Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Ленский В.Ф.	
4	Члены Совета директоров Общества:	
	Ленский В.Ф.	
	Шакало И.В.	
	Аверин Д.А.	
	Бузинов А.В.	
	Котов В.П.	
	Ляшенко С.М.	
5	Члены ревизионной комиссии Общества:	
	Егоров С.М.	
	Елисеева О.В.	
	Черноусова Л.Г.	
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		
1.	Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	
2.	Публичное акционерное общество «Невское проектно-конструкторское бюро»	
3.	Акционерное общество «Северное проектно-конструкторское бюро»	
4.	Акционерное общество «Центральное морское конструкторское бюро «Алмаз»	
5.	Акционерное общество «Санкт-Петербургское морское бюро машиностроения «Малахит»	
6.	Акционерное общество «Зеленодольское проектно-конструкторское бюро»	
7.	Акционерное общество «Научно-исследовательское проектно-технологическое бюро «Онега»	
8.	Публичное акционерное общество «Центральное конструкторское бюро «Айсберг»	
9.	Акционерное общество «ЦКБ «ОСК – Айсберг»	
10.	Акционерное общество «Центральное конструкторское бюро морской техники «Рубин»	
11.	Акционерное общество «Северный центр судостроения и судоремонта»	
12.	Акционерное общество «Дальневосточный центр судостроения и судоремонта»	
13.	Акционерное общество «Центр судоремонта «Дальзавод»	
14.	Акционерное общество «Западный центр судостроения»	
15.	Акционерное общество «Южный центр судостроения и судоремонта»	
16.	Акционерное общество «Светловское предприятие «ЭРА»	
17.	Акционерное общество «Прибалтийский судостроительный завод «Янтарь»	
18.	Акционерное общество «33 судоремонтный завод»	
19.	Акционерное общество «Средне-Невский судостроительный завод»	
20.	Акционерное общество «Адмиралтейские верфи»	
21.	Публичное акционерное общество Судостроительный завод «Северная верфь»	
22.	Публичное акционерное общество «Завод «Красное Сормово»	
23.	Публичное акционерное общество «Пролетарский завод»	
24.	Акционерное общество «Балтийский завод»	
25.	Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»	
26.	Акционерное общество «Конструкторское бюро «Рубин-Север»	
27.	Акционерное общество «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие»	

28.	Акционерное общество «Центр судоремонта «Звездочка»
29.	Акционерное общество «Северное производственное объединение «Арктика»
30.	Акционерное общество «Специальное конструкторско-технологическое бюро по электрохимии с опытным заводом»
31.	Акционерное общество «Хабаровский судостроительный завод»
32.	Публичное акционерное общество «Амурский судостроительный завод»
33.	Акционерное общество «10 ордена Трудового Красного Знамени судоремонтный завод»
34.	Акционерное общество «Судостроительный завод «Лотос»
35.	Публичное акционерное общество «Хабаровский завод имени А.М. Горького»
36.	Акционерное общество «База технического обслуживания флота»
37.	Открытое акционерное общество «Московский судостроительный и судоремонтный завод»
38.	Arctech Helsinki Shipyard Oy
39.	Акционерное общество конструкторское бюро по проектированию судов «Вымпел»
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Морские и нефтегазовые проекты»
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Волго-Каспийское ПКБ»
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания «Красное Сормово»
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Сормовский технопарк»
44.	Общество с ограниченной ответственностью «ОСК-Сервис»
45.	Акционерное общество «Астраханское Судостроительное Производственное объединение»
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Каспийская Энергия Проекты»
47.	Акционерное общество «Судостроительно-судоремонтный завод имени III Интернационала»
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Крейн Марин Контрактор»
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Каспийская Энергия Управление»
50.	Акционерное общество «ОСК-Технологии»
51.	Акционерное общество «Кронштадтский морской завод»
52.	Акционерное общество «Внешнеэкономическое предприятие «Судоэкспорт»
53.	Акционерное общество «Специальная производственно-техническая база ЗВЕЗДОЧКА»
54.	Акционерное общество «Севмаш-Шельф»
55.	Акционерное общество «МАШИНОСТРОИТЕЛЬНАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ»
56.	Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Корабел»
57.	Общество с ограниченной ответственностью «Невский судостроительно-судоремонтный завод»
58.	АО «РОСШЕЛЬФ»
59.	АО «Сетевая компания «ОСК»
60.	АО «Рубин»
61.	АО «Судостроительный завод «Вымпел»

Сделки со связанными сторонами.

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общей сумме сделок по основной деятельности Общества, которые были заключены со связанными сторонами, за соответствующие отчетные периоды, а также суммы взаимных задолженностей на отчетную дату:

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Выполнение работ связанным сторонам (без учета НДС), тыс. руб.	Получение услуг от связанных сторон (без учета НДС), тыс. руб.	Задолженность связанных сторон*, тыс. руб.	Задолженность перед связанными сторонами*, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2018 г.	х	х	155 786	-
	2019 год	-	7 013	х	х
	На 31.12.2019 г.	х	х	124 790	2 445
	2020 год	-	12 681	х	х
	На 31.12.2020 г.	х	х	70 001	9 820
ООО «КНРГ «Проекты»	На 31.12.2018 г.	х	х	20 894	-
	2019 год	88	-	х	х
	На 31.12.2019 г.	х	х	21 000	-
	2020 год	-	-	х	х
	На 31.12.2020 г.	х	х	21 000	-
АО «ЮЦСС»	На 31.12.2018 г.	х	х	-	-
	2019 год	-	-	х	х
	На 31.12.2019 г.	х	х	-	-
	2020 год	1 080	-	х	х
	На 31.12.2020 г.	х	х	-	547
АО «ОСК»	На 31.12.2018 г.	х	х	-	-
	2019 год	35 000	-	х	х
	На 31.12.2019 г.	х	х	-	-
	2020 год	8 330	-	х	х
	На 31.12.2020 г.	х	х	3 496	-
АО «ЦС «Звездочка»	На 31.12.2018 г.	х	х	-	-
	2019 год	8 730	10 162	х	х
	На 31.12.2019 г.	х	х	1 128	-
	2020 год	5 429	-	х	х
	На 31.12.2020 г.	х	х	716	-
АО «ЦКБ МТ «Рубин»	На 31.12.2018 г.	х	х	47 672	-
	2019 год	-	-	х	х

	На 31.12.2019 г.	x	x	-	-
	2020 год	-	-	x	x
	На 31.12.2020 г.	x	x	-	-
АО «ОСК-Технологии»	На 31.12.2018 г.	x	x	-	-
	2019 год	-	608	x	x
	На 31.12.2019 г.	x	x	-	730
	2020 год	-	-	x	x
	На 31.12.2020 г.	x	x	-	730
АО «ССЗ «Лотос»	На 31.12.2018 г.	x	x	-	-
	2019 год	3 066	-	x	x
	На 31.12.2019 г.	x	x	-	56
	2020 год	456	-	x	x
	На 31.12.2020 г.	x	x	-	-
АО КБ «Вымпел»	На 31.12.2018 г.	x	x	-	-
	2019 год	-	-	x	x
	На 31.12.2019 г.	x	x	-	-
	2020 год	-	22 167	x	x
	На 31.12.2020 г.	x	x	-	-
АО «ПО «СЕВМАШ»	На 31.12.2018 г.	x	x	-	-
	2019 год	-	-	x	x
	На 31.12.2019 г.	x	x	-	-
	2020 год	-	13 000	x	x
	На 31.12.2020 г.	x	x	2 520	5 460
ООО «ЭСК «Красное Сормово»	На 31.12.2018 г.	x	x	-	-
	2019 год	-	-	x	x
	На 31.12.2019 г.	x	x	-	-

	2020 год	-	946	x	x
	На 31.12.2020 г.	x	x	57	-

* данные суммы классифицированы как дебиторская и кредиторская задолженность по основной деятельности

Условия сделок со связанными сторонами.

Сделки со связанными сторонами осуществляются на обычных условиях, присущих сделкам с независимыми партнерами, расчеты по сделкам со связанными сторонами предусмотрены в денежной форме. Задолженности на конец отчетного периода не обеспечены и являются беспроцентными.

Резерв по сомнительным долгам:

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Образован (восстановлен) резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	Списана задолженность за счет средств резерва, тыс. руб.	Сумма резерва на отчетную дату, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2018 г.	x	x	156 201
	2019 год	(31 411)	-	x
	На 31.12.2019 г.	x	x	124 790
	2020 год	(54 789)	-	x
	На 31.12.2020 г.	x	x	70 001
ООО «КНРГ «Проекты»	На 31.12.2018 г.	x	x	-
	2019 год	21 000	-	x
	На 31.12.2019 г.	x	x	21 000
	2020 год	167	-	x
	На 31.12.2020 г.	x	x	21 167

Прочие сделки со связанными сторонами:

Сделки по предоставленным займам

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Предоставлено займов связанным сторонам, тыс. руб.	Возвращено займов связанными сторонами, тыс. руб.	Начислено процентов по займу, тыс. руб.	Задолженность связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность перед связанными сторонами, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2018 г.	x	x	x	10 892	-
	2019 год	5 980	(14 880)	536		x
	На 31.12.2019 г.	x	x	x	-	-
	2020 год	-	-	-		x
	На 31.12.2020 г.	x	x	x	-	-

Резерв под обесценение финансовых вложений:

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Образован (восстановлен) резерв, тыс. руб.	Списана задолженность за счет средств резерва, тыс. руб.	Сумма резерва на отчетную дату, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2018 г.	х	х	8 900
	2019 год	(8 900)	-	х
	На 31.12.2019 г.	х	х	-
	2020 год	-	-	х
	На 31.12.2020 г.	х	х	-

Расчеты по начисленным дивидендам

25 сентября 2020 года на годовом общем собрании акционеров Общества было принято решение о направлении части прибыли за 2019 год на выплату дивидендов в размере 40,13 руб. на одну обыкновенную акцию Общества. Информация о расчетах по начисленным дивидендам со связанными сторонами Общества приведена ниже:

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Начислено дивидендов связанным сторонам, тыс. руб.	Выплачено дивидендов связанным сторонам, тыс. руб.	Задолжен- ность связанных сторон, тыс. руб.	Задолжен- ность перед связанными сторонами, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2018 г.	х	х	-	-
	2019 год	65 849	65 849	х	х
	На 31.12.2019 г.	х	х	-	-
	2020 год	74 987	74 987	х	х
	На 31.12.2020 г.	х	х	-	-
Основной управлен- ческий персонал	На 31.12.2018 г.	х	х	-	-
	2019 год	116	116	х	х
	На 31.12.2019 г.	х	х	-	-
	2020 год	132	132	х	х
	На 31.12.2020 г.	х	х	-	-

Сделки с основным управленческим персоналом Общества.

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общей сумме сделок, которые были заключены с основным управленческим персоналом Общества, за соответствующие отчетные периоды, а также суммы взаимных задолженностей на отчетную дату:

Отчетный период/ отчетная дата	Продажа квартир (передача прав собственности), тыс. руб.	Задолженность основного управленческого персонала, тыс. руб.	Задолженность перед основным управленческим персоналом, тыс. руб.
На 31.12.2018	х	600	-
2019 год	-	х	х
На 31.12.2019	х	455	-
2020 год	-	х	х
На 31.12.2020	х	250	-

Условия сделок с основным управленческим персоналом.

Сделки с основным управленческим персоналом осуществляются на обычных условиях, присущих сделкам с независимыми партнерами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу Общества включают:

Наименование	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Заработная плата и прочие краткосрочные выплаты	17 854	15 026
Взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования РФ	775	540
Всего краткосрочные выплаты	18 629	15 566

Кредиторская задолженность по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в отчетном периоде не производились.

27. Дивиденды

25 сентября 2020 года на годовом общем собрании акционеров Общества было принято решение о направлении части прибыли за 2019 год на выплату дивидендов в размере 40,13 руб. на одну обыкновенную акцию Общества. Информация о расчетах по начисленным дивидендам Общества приведена ниже:

	тыс. руб.
Начислено дивидендов в 2020 году	79 510
Выплачено дивидендов в 2020 году	78 532
Кредиторская задолженность по выплате дивидендов на 31 декабря 2020 г.	1 760

Суммы дивидендов, выплаченных связанным сторонам, раскрыты в пояснении 26.

28. Полученные обеспечения

В соответствии с условиями заключенных договоров купли-продажи квартир Обществом были получены обеспечения исполнения обязательств покупателей. Информация о наличии и движении полученных обеспечений за отчетный период приведена ниже

тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года	2020 год		На 31 декабря 2019 года	2019 год		На 31 декабря 2018 года
		поступило	выбыло		поступило	выбыло	
Квартира № 49 по адресу: ул. Репина, д.1 корпус 2	1 479	-	-	1 479	-	-	1 479
Квартира № 37 по адресу: ул. А. Кесаева, д.12	666	-	-	666	-	-	666
Всего полученных обеспечений	2 145	-	-	2 145	-	-	2 145

29. Условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют на отчетную дату условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия информации в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

30. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

31. Информация о бенефициарных владельцах

Идентификация бенефициарных владельцев не проводится на основании абзаца 2 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

32. Операционная среда и операционные риски

Рынок Российской Федерации подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам. Предполагаемые или фактические финансовые трудности, увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате страны. Будущее направление развития Российской Федерации во многом зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем в стране, а также от изменений мировой макроэкономической ситуации.

Экономические санкции стран ЕС и США

В 2014-2015 годах США, страны ЕС и некоторые другие страны ввели ряд санкций против Российской Федерации, некоторые из которых предусматривают введение ряда общих ограничений хозяйственной деятельности в определенных отраслях экономики

Российской Федерации. Это неблагоприятным образом сказывается на доступности и стоимости капитала для Общества, ограничивает доступ Общества к сотрудничеству с иностранными заказчиками, а также негативно влияет на бизнес Общества в целом, результаты его деятельности, финансовое положение и перспективы его дальнейшего развития.

Пандемия коронавируса COVID-19

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. Данные обстоятельства повышают риски негативных явлений как в экономике в целом в стране, так и для Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Негативные явления могут выражаться в снижении финансовой устойчивости и платежеспособности заказчиков, повышении цен на услуги контрагентов.

Ввиду неопределенности дальнейшего развития событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении их влияние на свое финансовое положение.

В то же время деятельность Общества не относится к сферам экономики, наиболее затронутыми неблагоприятными последствиями пандемии коронавируса COVID-19. Руководство оценивает, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно, и у Общества имеется достаточно финансовых ресурсов для продолжения деятельности с учетом неблагоприятной экономической ситуации.

Операционные риски.

Налоговое законодательство.

Налоговое законодательство в Российской Федерации может толковаться по-разному и часто изменяется. Соответствующие государственные органы могут оспаривать толкование этого законодательства руководством Общества и его применение в ходе деятельности Общества, и существует возможность того, что операции и деятельность, которые в прошлом не оспаривались, будут оспорены. В результате налоговые органы могут начислить существенные дополнительные суммы налогов, штрафов и пени. Налоговые органы имеют право начислить штрафные санкции в течение трех лет после окончания соответствующего налогового периода.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года нормы налогового законодательства Российской Федерации были применены им корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в валюте).

Кредитный риск.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде

АО «ЦКБ «Коралл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Валюта представления – Российский рубль Степень округления – тысяча рублей

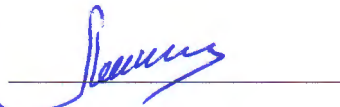
всего в отношении дебиторской задолженности его заказчиков) и финансовой деятельностью, включая займы и депозиты в банках, валютные операции. Менеджмент Общества регулярно анализирует сроки возникновения дебиторской задолженности по основной деятельности и контролирует просроченные суммы.

33. Управление капиталом

В области управления капиталом руководство Общества ставит своей целью гарантировать возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов акционерам и выгод другим заинтересованным сторонам, а также поддержания оптимальной структуры капитала с целью снижения затрат на его привлечение.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

Генеральный директор



Ленский В.Ф.

01.02.2021 г.

