

***Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «МИКРОН»
за 2016 год***

Введение.

ОАО «НИИ молекулярной электроники и завод «Микрон» был образован приказом Председателя Государственного комитета по электронной технике СССР А.И. Шокина № 50 от 09 марта 1964 года для разработки и обеспечения промышленного производства отечественных интегральных микросхем в г. Зеленограде. В 1967г. на базе Научно-исследовательского института молекулярной электроники был организован завод «Микрон».

В период с 1993-1994г.г. создано в порядке акционирования с последующей приватизацией НИИ молекулярной электроники и завода Микрон - Открытое акционерное общество "НИИ молекулярной электроники и завод "Микрон".

С 20 июля 2016 года фирменное наименование предприятия:

Полное:

на русском языке:

Публичное акционерное общество «Микрон»

на английском языке:

Public Joint Stock Company «Mikron»

Сокращенное:

на русском языке:

ПАО «Микрон»

на английском языке.

«Mikron» PJSC

Место нахождения Общества:

124460, г. Москва, Зеленоград, 1-й Западный проезд, д. 12, стр.1

Почтовый адрес Общества:

124460, г. Москва, Зеленоград, 1-й Западный проезд, д. 12, стр.1

ИНН/КПП 7735007358/774850001

Код по ОКВЭД 26.11. «Производство элементов электронной аппаратуры»

ОКПО 07589295

Адрес страницы в сети Интернета: <http://www.mikron.ru>

Среднесписочная численность работающих составила по состоянию на:

31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1 326	1 504	1 527

Общество не имеет филиалов.

Отчетность Общества составляется в тысячах рублей.

По состоянию на 31.12.2016 года Уставный капитал Общества составляет 1 026 730,78 (Один миллион двадцать шесть тысяч семьсот тридцать) рублей 78 копеек и состоит из 53 951

652 (Пятьдесят три миллиона девятьсот пятьдесят одна тысяча шестьсот пятьдесят две) штуки размещенных обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 0,025 (Двадцать пять тысячных) рубля каждая.

Акции обыкновенные, именные и выпущены в бездокументарной форме.

Основными акционерами ПАО «Микрон» являются:

- ЗАО «РТИ Микроэлектроника»-65,150%;

- ОАО «РОСНАНО»- 17,077%;

-Российская Федерация, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом-5,476%;

- иные юридические лица-10,81%;

- физические лица -1,487%.

Органами управления Общества является Общее собрание акционеров, Совет Директоров, Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества) и генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества)

Генеральный директор Общества до 27.04.2016 года – Красников Геннадий Яковлевич

Генеральный директор Общества с 27.04.2016 года – Хасьянова Гюльнара Шамильевна.

Состав членов Совета Директоров (Утвержден Годовым общим собранием акционеров Протокол № 02/16 от 24.06.2016г):

1. Боев Сергей Федотович
2. Евтушенков Феликс Владимирович
3. Коновалов Владимир Владимирович
4. Красников Геннадий Яковлевич
5. Пимкин Дмитрий Александрович
6. Розанов Всеволод Валерьевич
7. Хасьянова Гюльнара Шамильевна
8. Хохлов Сергей Владимирович
9. Якунин Александр Сергеевич

Члены Ревизионной комиссии Общества (Утверждены Годовым общим собранием акционеров Протокол № 02/16 от 24.06.2016г):

1. Илларионова Наталья Юрьевна
2. Макарова Оксана Анатольевна
3. Чуркин Владимир Анатольевич

ПАО «Микрон» является одним из ведущих предприятий бизнес - направления **«Микроэлектронные решения»** в структуре холдинга РТИ.

Основной специализацией ПАО «Микрон» является разработка и выпуск интегральных схем по биполярной и КМОП технологиям, включающие в себя запоминающие устройства, цифровые и микропроцессорные микросхемы с гражданской, промышленной и военной

приемкой. На их базе на заводе Микрон выпускается более 450 типонаименований ИС, поставляемых как на внутренний рынок, так и на экспорт.

Предприятие с 1992 года самостоятельно работает на внешнем рынке, является членом международной ассоциации производителей материалов и оборудования для полупроводниковой промышленности, постоянный участник конференций, симпозиумов, ярмарок и других мероприятий.

Приоритетными направлениями деятельности ПАО «Микрон» являются:

- Проведение НИР и ОКР в области микроэлектроники и внедрение их результатов в производство,
- Производство интегральных схем и других изделий электронной техники общего и специального назначения,
- Оказание услуг по контрактному производству интегральных схем (фаундри-услуги),
- Разработка и освоение технологий проектирования чипов

Основные направления исследований и разработок ПАО «Микрон»:

Продукты:

- Микросхемы управления питания:
 - Микросхемы LED драйверов
 - DC-DC преобразователи
 - LDO-стабилизаторы напряжения
 - AC-DC контроллеры импульсных источников питания
 - Контроллеры тока и напряжения
 - Компараторы и операционные усилители
 - ИС управления шаговыми двигателями
- Дискретные полупроводниковые устройства
 - Диоды Шоттки (Pt Barrier)
 - Диоды Шоттки (Ti Barrier)
 - Диоды Шоттки (Mo Barrier)
 - Диоды Шоттки (Cr Barrier)
 - Ультрабыстрые диоды
 - Диодные ограничители напряжения (TVS) и EMI фильтры
- Микроконтроллеры для смарт-карт
 - Микроконтроллеры для идентификационных документов
 - Микроконтроллеры для банковских карт
 - Микроконтроллеры для SIM-карт
- RFID чипы, метки и карты
 - RFID-чипы
 - RFID-метки и индентификаторы
 - RFID-карты
- Микросхемы промышленного применения

Услуги

- Разработка интегральных схем

- Тестирование
- RFID прототипирование, дизайн антенны
- Контрактное полупроводниковое производство
- Сборка в корпус
- Разработка ПО

В 2015 году ПАО «Микрон» стал резидентом Особой Экономической Зоны «Зеленоград». Соответствующее Соглашение было подписано Министерством экономического развития и торговли Российской Федерации, АО «Особые экономические зоны» и ПАО «Микрон». Вхождение в ОЭЗ «Зеленоград» снизило для ПАО «Микрон» ставки по налоговым отчислениям и поможет при растаможивании импортных комплектующих и оборудования. Установленные для ОЭЗ льготные ставки социального налога (14%), пониженная ставка налога на прибыль, нулевые таможенные пошлины на материалы и компоненты, необходимые для производства, а также освобождение от налога на имущество и транспортного налога позволят компании существенно сократить расходы, направив высвободившиеся средства на разработку новых технологий и продуктов.

Согласно свидетельству Межрайонной ИФНС России N 48 ПАО «Микрон» зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1027700073466, дата внесения записи 10.11.2005.

С 21 ноября 2007 года в соответствии с Уведомлением Федеральной налоговой службы предприятию присвоен новый КПП 774850001.

Аудиторская проверка проводится аудиторской фирмой ООО «Нексиа Пачоли» (Протокол № 02/16 Годового общего собрания акционеров от 12 мая 2016г.).

ООО «Нексиа Пачоли» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером записи 11606052374);

Имеет Лицензию № 28307 на проведение работ с использованием сведений составляющих государственную тайну, срок действия лицензии до 18 апреля 2019 года.

Информация об Учетной политике

Основные аспекты Учетной политики за 2016 год:

1. Основные средства:

1.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

По основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года, амортизация начисляется в соответствии с едиными нормам амортизационных отчислений, установленными Постановлением СМ СССР от 22.12.90 № 1072. Определение срока полезного использования основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, начиная с 01.01.2002, производится с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с изменениями от 9 июля, 8 августа 2003 г., 18 ноября 2006 г.). Принадлежность объекта ОС к той или иной амортизационной группе и точный срок полезного использования в пределах группы устанавливается комиссией.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, технического перевооружения или модернизации, Обществом принимается решение о пересмотре срока полезного использования по этому объекту при оформлении ОС-3.

В связи с изменением первоначальной стоимости и срока полезного использования объекта, на сумму проведенной реконструкции, модернизации или технического

первооружения, амортизация начисляется по вновь рассчитанной норме амортизации с первого числа следующего месяца по следующему алгоритму:

Первоначальная стоимость + затраты по проведенной реконструкции, модернизации или технического перевооружения – сумма начисленной амортизации по использованному сроку службы до проведения реконструкции, модернизации или технического перевооружения = остаточная восстановительная стоимость / (на оставшийся срок службы + величина изменения срока службы).

(Описанный алгоритм расчета новой нормы амортизации обоснован положением, прописанным в п.21, п. 27 ПБУ 6/01).

Не подлежит амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям).

По основным средствам, полученным безвозмездно, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

Затраты Общества по приобретению основных средств, бывших в эксплуатации, погашаются путем начисления амортизации исходя из ожидаемого оставшегося срока службы основных средств, т.е. нормы амортизационных отчислений рассчитываются в этом случае исходя из сроков фактической эксплуатации и предполагаемых сроков полезного использования у нового собственника основных средств.

Предполагаемый срок полезного использования у нового собственника основных средств определяется путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации.

В случае приобретения основных средств, срок службы которых уже достиг нормативного срока эксплуатации, срок эксплуатации определяется покупателем самостоятельно на основании предполагаемого срока полезного использования указанных объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств, сданным в аренду, производится арендодателем в порядке, изложенном для основных средств, находящихся в Обществе на праве собственности.

Начисление амортизации лизингового имущества производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от условий договора лизинга.

По основным средствам медпункта завода, амортизация учитывается на б/с 25 «Общепроизводственные расходы», по имуществу медпункта АЛК – амортизация учитывается на б/с 26 «Общехозяйственные расходы».

Капитальные затраты в арендованные основные средства, подлежащие после прекращения договора аренды передаче арендодателю, амортизируются ежемесячно арендатором в течение срока аренды, исходя из способа начисления амортизационных

отчислений, установленных арендатором согласно Классификатору основных средств, утв. Правительством РФ №1 от 01.01.2002.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисленных амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Порядок консервации основных средств, числящихся на балансе, устанавливается и утверждается руководителем Общества.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Принятые организацией сроки полезного использования ОС

Амортизационная Группа	Срок использования в месяцах
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	12-24
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	24-36
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	36-60
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	60-84
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	84-120
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	120-180
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	180-240
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	240-300
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	300-360
Десятая группа (свыше 30 лет)	от 360

2. Нематериальные активы:

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами со сроком полезного использования, равным десяти годам.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизация нематериальных активов в Обществе производится **линейным способом**.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Переоценка НМА не производится.

3. Учет расходов на НИОКР

Научно - исследовательские и опытно-конструкторские, технологические работы, производимые подразделениями предприятия или подрядными организациями за счет собственных средств предприятия, учитываются на счете 08/ субсчет «Расходы по НИОКР» в соответствии с ПБУ 17/02, как вложения во внеоборотные активы.

Расходы на НИОКР признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

По окончании работ расходы на НИОКР принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат по дебету счета 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 08.

Списание расходов по НИОКР осуществляется линейным способом равномерно в течение установленного Обществом, в момент введения в эксплуатацию (на основании Заключения), срока.

4. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения, учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» по группам материалов без применения счетов 15, 16. Списание в производство производится по средней стоимости.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов;
- затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором; начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит); начисленные до принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При этом фактическими затратами на приобретение ценных бумаг являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты коммерческой организации (в составе прочих расходов) или увеличение расходов некоммерческой организации того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 33н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 мая 1999 г., регистрационный N 1790) и Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" ПБУ 15/01, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 августа 2001 г. N 60н (согласно письму Министерства юстиции Российской Федерации от 7 сентября 2001 г. N 07/8985-ЮД приказ не нуждается в государственной регистрации).

Расходы на приобретение ценных бумаг, которые не представляется возможным отнести на конкретную ценную бумагу, распределяются пропорционально покупной стоимости данных бумаг.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по

сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Для целей настоящего Положения под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету, - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Аналитический учет финансовых вложений в ценные бумаги ведется в разрезе видов ценных бумаг и в разрезе эмитентов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Общество создает резервы под обесценение акций других организаций, в случае следующих признаков обесценения:

- расчетная стоимость акций на отчетную дату значительно ниже их учетной стоимости;
- появление у организации-эмитента признаков банкротства либо объявления его банкротом.

5. Порядок признания выручки

Доходом от обычного вида деятельности Общества является выручка от продажи продукции (выполненных работ, оказанных услуг), которая признаётся:

- в момент перехода права собственности на товары, имущество,
- на дату сдачи выполненных работ и оказания услуг по обычным видам деятельности в соответствии с заключенными договорами,
- в момент поступления денежных средств от реализации продукции в кассу через ККМ,

- по экспортным отгрузкам - на дату составления Грузовой Таможенной декларации.

Выручкой от выполнения НИОКР признается стоимость законченных Обществом этапов работ на дату принятия заказчиками выполненных этапов работ, что оформляется актами сдачи-приемки выполненных этапов работ. Выручка отражается по дебету сч.46 в корреспонденции со сч.90.1, одновременно списывается фактическая себестоимость выполненных этапов работ.

Учет расчетов с заказчиками по выполненным отдельным этапам НИОКР ведется с применением сч.46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

По окончании НИОКР в целом оплаченная заказчиками стоимость этапов, учтенная на сч.46 списывается в дебет сч.62. Соответственно, суммы, полученные от заказчиков в качестве предоплаты каждого из этапов выполняемых НИОКР, отражаются в качестве кредиторской задолженности перед заказчиками до момента окончания НИОКР в целом на сч.62.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.(п.12. ПБУ № 9/99).

По принципу начисления признаются доходы от:

- от сдачи во временное пользование или временное владение активами (роялти);
- арендная плата, лицензионные платежи за пользование объектами интеллектуальной собственности;
- от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества. В этом случае проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

6. Порядок определения себестоимости продукции (работ, услуг) по различным видам деятельности.

6.1. КЛАССИФИКАЦИЯ ЗАТРАТ И ЦЕНТРОВ ЗАТРАТ

Все затраты предприятия для целей бухгалтерского учета делятся на:

1. прямые расходы (основных, вспомогательных и обслуживающих производств)
2. общепроизводственные (или цеховые) расходы
3. вспомогательные расходы
4. общехозяйственные (или управленческие) расходы
5. расходы на продажу (коммерческие расходы)

Прямые расходы – расходы, возникающие непосредственно в технологическом процессе производства конкретной продукции (выполнения работ, оказания услуг) без учета расходов, связанных с управлением и обслуживанием производства.

К прямым расходам относятся:

1. основные материалы,
2. заработная плата основных производственных рабочих,
3. страховые взносы во внебюджетные фонды,
4. амортизация
5. услуги производственного характера.

Общепроизводственные расходы – это расходы, возникновение которых обусловлено необходимостью обеспечивать деятельность основных и вспомогательных производств, и относящиеся не к выпуску конкретной продукции (выполнению вида работ, услуг), а к функционированию единицы производства в целом.

Общехозяйственные расходы – это расходы для нужд управления, т.е. не связанные непосредственно с производственным процессом.

Вспомогательные расходы предназначены для обобщения информации о затратах производств, которые являются вспомогательными (подсобными) для основного производства организации.

Расходы на продажу – расходы, связанные со сбытом продукции.

ПОРЯДОК УЧЕТА ЗАТРАТ НА ПРЕДПРИЯТИИ

Учет затрат ведется в электронном виде с помощью программного продукта “1С Бухгалтерия 8.0” в единой базе данных, в которой ведется учет всех других операций.

В Обществе организована система учета производства основной и вспомогательной продукции в зависимости от номенклатуры выпускаемой продукции. В качестве материальной основы (далее по тексту **основное производственное сырье**), которая в результате последовательной технологической обработки превращается в готовую продукцию, выступают **кремниевые пластины** различных размеров и свойств. Основным материал в процессе производства бланков билетов является чип. Помимо основного производственного сырья необходимыми составляющими производственного процесса являются различные химические соединения и другие вспомогательные материалы. Учет передачи материальных ресурсов, а также начисление з/п основных производственных рабочих и страховых взносов во внебюджетные фонды, в производстве осуществляется в разрезе основных производственных подразделений, видов затрат и непосредственно затрат. Данные об объеме **фактически потребленных** в течение месяца материальных ресурсах в разрезе номенклатуры продукции предоставляются в бухгалтерский отдел производственными подразделениями. Данные об объеме НЗП по состоянию на последнее число месяца предоставляются в бухгалтерский отдел экономистами подразделений ежемесячно в разрезе номенклатуры продукции с указанием количества основного производственного сырья (за вычетом технологических потерь) и отражаются в программном продукте 1С в документе «Инвентаризация НЗП». Технологические потери в силу особенностей производства являются безвозвратными, стоимость потерь переносится на стоимость выпущенной продукции.

Информация о выпускаемой продукции (работ, услуг) хранится в электронном виде (справочник “Номенклатура”). Для аналитического учета продукция внутреннего рынка, продукция для реализации на экспорт, продукция Производства 200 и продукция цеха №3 сгруппированы в программном продукте в отдельные папки.

Для хранения информации об остатках и движении затрат используются следующие регистры бухгалтерского учета:

- 1) прямые затраты основных подразделений (кроме подразделений, занимающихся НИОКР)-аналитический и синтетический учет ведется с помощью оборотно - сальдовой ведомости по счету 20, которая позволяет накапливать информацию о прямых затратах в количественном и суммовом выражении в разрезе мест возникновения затрат, видов затрат, элементов затрат.
- 2) прямые затраты вспомогательных подразделений (кроме подразделений, занимающихся НИОКР)- аналитический и синтетический учет ведется с помощью оборотно -

сальдовой ведомости по счету 23, которая позволяет накапливать информацию о прямых затратах в количественном и суммовом выражении в разрезе мест возникновения затрат, видов затрат, элементов затрат.

- 3) прямые затраты подразделений, (занимающихся НИОКР) – аналитический и синтетический учет ведется на счете 22; аналитический учет ведется в разрезе носителей и видов затрат
- 4) общепроизводственные затраты основных подразделений (кроме подразделений, занимающихся НИОКР)– аналитический и синтетический учет ведется на счете 25; аналитический учет ведется в разрезе мест возникновения и видов затрат
- 5) общехозяйственные затраты - аналитический и синтетический учет ведется на счете 26; аналитический учет ведется в разрезе мест возникновения и видов затрат; общехозяйственные расходы подразделений, занимающихся НИОКР, учитываются на 26 счете отдельно (на уровне объектов аналитического учета – группа “Накладные расходы НИИМЭ” справочника общехозяйственные затраты).
- 6) расходы на продажу - аналитический и синтетический учет ведется на счете 44.2; аналитический учет ведется в разрезе видов затрат;
- 7) затраты обслуживающих производств учитываются на счете 29 в разрезе мест возникновения и видов затрат.

Все счета, кроме 20 и 22, на конец месяца сальдо не имеют. Сальдо 20 и 22 счетов отражают объем НЗП в стоимостном выражении на конец месяца.

По видам деятельности, относящимся к оказанию услуг и не имеющим НЗП на конец месяца, все расходы списываются в расходы текущего периода.

По видам деятельности, относящимся к НИОКР, калькулируется полная фактическая себестоимость работ, путем распределения в конце месяца накладных общехозяйственных расходов с 26 счета «Накладные расходы института» на 22 счет по заказам на основании предоставленных в бухгалтерский отдел смет выполнения НИОКР пропорционально заработной плате основных работников, занятых в НИОКР.

Порядок распределения затрат

Общепроизводственные расходы основных производственных подразделений:

- Основные производственные подразделения
- Общие по цеху 1 (производство 100-150)
- Общие по цеху 2 (сборка)
- Производство 200
- Производство чип-модулей (цех 3)
- Отдел разработки и измерения пластин
- Участок измерения микросхем (цех 2)
- Участок предсборки (цех 3)
- Участок скрайбирования

- Участок производство инлея (цех 3)
- Участок проездные билеты и карты (цех 3)

распределяются на выпускаемую номенклатуру данного подразделения пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общепроизводственные расходы остальных подразделений распределяются согласно удельному весу затрат в основных производственных подразделениях.

Расходы вспомогательного производства распределяются на выпускаемую номенклатуру пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Учет затрат вспомогательных производств ведется в разрезе номенклатуры продукции. Данные об объеме потребленных в течение месяца прямых материальных ресурсов предоставляются в бухгалтерский отдел экономистами подразделений.

Распределение заработной платы и отчислений во внебюджетные фонды основных производственных рабочих осуществляется пропорционально количеству и цене продукции выпущенной по данному подразделению.

Весь объем потребленных основными цехами для собственного производства в течение месяца продукции, работ, услуг вспомогательных подразделений в стоимостном выражении распределяется на продукцию основного производства пропорционально заработной платы.

Себестоимость реализации услуг вспомогательных подразделений на сторону списывается в конце месяца на счет 90.2 «Себестоимость продаж». Себестоимость продукции, выпускаемой вспомогательными подразделениями на сторону, списывается на счет 43 «Готовая продукция». В алгоритм закрытия затрат вспомогательного производства на 20,90 и 43 счета заложена пропорция относительно количества списанных основных материалов на выпуск продукции, товаров, услуг.

Общехозяйственные и коммерческие расходы списываются в конце каждого месяца в полном объеме на расходы по основной деятельности (Дт счета 90).

7. Займы и кредиты

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

8. Порядок формирования и учета оценочных резервов

Общество формирует 5 вида оценочных резервов:

- 1) резерва предстоящих расходов на оплату отпусков
- 2) резерв по сомнительным долгам
- 3) оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудникам
- 4) резерв под обесценение финансовых вложений
- 5) резерв под снижение стоимости МПЗ

8.1. Формирования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков

Резерв предстоящих расходов создается Обществом на основании проведенной Инвентаризации по состоянию на 31 декабря.

В бухгалтерском учете суммы, предназначенные для предстоящей оплаты отпусков, отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Отчисления в резерв включаются в состав текущих расходов, и в зависимости от того, какую деятельность осуществляет подразделение организации, они отражаются на тех или иных счетах учета затрат. В бухгалтерском учете Дебет 20(25,26,44..) Кредит 96.

В конце года Общество проводит инвентаризацию резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете. (п. 3.49 Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49).

По результатам инвентаризации величину резерва Общество корректирует.

Если за год Общество израсходовало больше, чем зарезервировало, то на сумму недостающих средств доначисляется резерв. В бухгалтерском учете организации делаются дополнительные записи по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения (п. 3.51 Методических указаний). В результате величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, сформированная в текущем году, увеличится.

Если сумма резерва была сформирована в большем размере, чем фактически было израсходовано, излишне начисленные суммы резерва относятся на прочие доходы отчетного года.

8.2. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря создается на основании информации о сомнительной дебиторской задолженности, полученной от ОБКиА и подразделений Общества, и с учетом результатов Инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, не переносится на следующий отчетный год и относится на прочие доходы отчетного года.

8.3. Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудникам

Общество создает резервы по причитающимся вознаграждениям работникам на основании проведенной Инвентаризации по состоянию на 31 декабря.

В бухгалтерском учете суммы, предназначенные для предстоящей оплаты вознаграждений работникам, отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Отчисления в резерв включаются в состав текущих расходов, и в зависимости от того, какую деятельность осуществляет подразделение организации, они отражаются на тех или иных счетах учета затрат. В бухгалтерском учете Дебет 20(25,26,44..) Кредит 96.

Если за год Общество израсходовало больше, чем зарезервировало, то на сумму недостающих средств доначисляется резерв. В бухгалтерском учете организации делаются дополнительные записи по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения (п. 3.51 Методических указаний). В результате величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, сформированная в текущем году, увеличится.

Если сумма резерва была сформирована в большем размере, чем фактически было израсходовано, излишне начисленные суммы резерва относятся на прочие доходы отчетного года.

В конце года Общество проводит инвентаризацию резерва по вознаграждениям работников и по результатам корректирует резерв.

8.4 Резерв под обесценение финансовых вложений

Общество создает резервы под обесценение акций других организаций, в случае следующих признаков обесценения:

- расчетная стоимость акций на отчетную дату значительно ниже их учетной стоимости;
- появление у организации-эмитента признаков банкротства либо объявления его банкротом.

В бухгалтерском учете суммы резерва отражаются на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» и включаются в состав прочих расходов.

В качестве расчетной стоимости акций принимается их стоимость, определенная исходя из стоимости чистых активов соответствующего акционерного общества.

Источником информации для определения стоимости чистых активов служит бухгалтерская отчетность акционерных обществ на последнюю отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если по результатам проверки выявляется дальнейшее снижение расчетной стоимости акций, то сумма ранее созданного резерва корректируется в сторону его увеличения и включается в состав прочих расходов.

Если по результатам проверки выявляется повышение расчетной стоимости акций, то сумма ранее созданного резерва корректируется в сторону его уменьшения и включается в состав прочих доходов.

Если общество по результатам проверки делает вывод об отсутствии признаков обесценения, а так же при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение, сумма ранее созданного резерва по указанным финансовым вложениям включается в состав прочих доходов.

8.5 Резерв под снижение стоимости МПЗ

Материально-производственные запасы (далее-МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода (квартала, полугодия, 9 месяцев, года) за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Для целей исчисления резерва к материально-производственным запасам относятся материалы, товары и готовая продукция.

Если рыночная стоимость готовой продукции не снизилась, то сырье из которого она производится на обесценение не проверяется.

Резерв под снижение стоимости МПЗ формируется в бухгалтерском учете исходя из требования осмотрительности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по неликвидным МПЗ.

К неликвидным МПЗ относятся запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устранения, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту. К неликвидам МПЗ относятся также товары и готовая продукция, текущая рыночная стоимость которых на отчетную дату ниже их балансовой стоимости.

Неликвидные МПЗ выявляются по результатам инвентаризации имущества.

Размер отчислений в резерв по неликвидным МПЗ определяется исходя из рыночной цены, которая определяется как цена приобретения Обществом аналогичных материалов по последним поставкам, а так же возможной цены реализации.

Отчисления в резерв под снижение стоимости МПЗ относятся к прочим расходам.

В случае выбытия МПЗ, по которым ранее был сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв подлежит восстановлению.

Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы отчетного периода.

9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет при составлении отчетности ПБУ 18/02 в части отложенных налоговых активов и обязательств. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

10. Детализации показателей по статьям отчетности

Уровень существенности, применяемый при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, составляет для отчета о финансовых результатах 5% и более, для бухгалтерского баланса 10% и более. Количественная оценка уровня существенности применяется к отдельной статье баланса, а также к сумме доходов и расходов.

10. Информация об изменениях в Учетной политике

Учетная политика Общества за 2016 год не уточнялась.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При заполнении Отчета о движении денежных средств предприятие руководствовалось ПБУ 23/2011, которое предусматривает свернутое отражение денежных потоков.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет три (два, полтора) месяца.

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, при подготовке бухгалтерского баланса за 2016 год, предприятие учло приложение к Письму Минфина России от 22.01. 2016г. № 07-04-09/2355 «Рекомендации аудиторам организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год», и при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Тыс. руб.

Показатель	на Январь - Декабрь 20 16 г.	на Январь - Декабрь 20 15 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	300 494	286 972
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	300 494	286 972
в том числе:		
Денежные средства	300 494	286 972

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 8 695 783 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 4 747 369 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

1. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Пересчет стоимости нижеуказанных активов и пассивов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

- денежные знаки в кассе организации;
- средства на счетах в кредитных организациях;

- денежные и платежные документы;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков).

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости вышеперечисленных активов и обязательств в рубли производится по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату. Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях.

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, не перечисленных выше, принимается в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой эти активы принимаются к бухгалтерскому учету.

Пересчет стоимости таких активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Официальный курс ЦБ РФ действующий на дату составления отчетности на 31.12.2016 составляет:

1 USD = 60,6569 руб.;

1 EURO = 63,8111 руб.

В бухгалтерской отчетности доходы (расходы) от курсовой разницы, Общество показывает свернуто.

Величина курсовых разниц

тыс. руб.

Статья	2016	2015
Курсовые разницы (доход)		139 084
Курсовые разницы (расход)	48 302	
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (доход)	128 314	
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (расход)		110 872

2. Основные средства

Обществом принято решение о включении величины незавершенных капитальных вложений в показатель строки 1150 «Основные средства» с обособленным отражением этой

величины по строке 11501 «Незавершенное строительство», детализирующей по показателю строки 1150. В данном случае помимо остаточной стоимости ОС показатель строки 1150 формируют дебетовое сальдо по счетам 08 «Вложение во внеоборотные активы» (кроме субсчетов 08-5 «Приобретение нематериальных активов» и 08-11 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ») и 07 «Оборудование к установке».

Переоценка основных средств на предприятии не производилась.

Движение основных средств в организации за 2016 год

в тыс. руб.					
Группы основных средств	Виды стоимости	Сальдо на начало периода 01.01.2016	Поступило за период	Выбыло за период	Сальдо на конец периода 31.12.2016
Здания	Первоначальная	4 155 373,00	454 938,00	3588,00	4 606 723,00
	Амортизация	646 862,00	106 581,00	1331,00	752 112,00
	Остаточная	3 508 511,00	348 357,00	2 257,00	3 854 611,00
Сооружения	Первоначальная	7 305,00	0,00	909,00	6 396,00
	Амортизация	3 341,00	370,00	754,00	2 957,00
	Остаточная	3 964,00	-370,00	155,00	3 439,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная	10 151 071,00	270 501,00	6593,00	10 414 979,00
	Амортизация	3 100 317,00	1 684 371,00	5899,00	4 778 789,00
	Остаточная	7 050 754,00	-1 413 870,00	694,00	5 636 190,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	Первоначальная	13115,00	0,00	551,00	12 564,00
	Амортизация	12 199,00	402,00	551,00	12 050,00
	Остаточная	916,00	-402,00	0,00	514,00
Транспортные средства	Первоначальная	14973,00	-	4165,00	10 808,00
	Амортизация	11178,00	1330,00	2461,00	10 047,00
	Остаточная	3795,00	-1 330,00	1 704,00	761,00
Прочие виды основных средств	Первоначальная	202988,00	1 510,00	2761,00	201 737,00
	Амортизация	158 965,00	13 717,00	2759,00	169 923,00
	Остаточная	44023,00	-12 207,00	2	31 814,00
Всего	Первоначальная	14 544 825,00	726 949,00	18 567,00	15 253 207,00
	Амортизация	3 932 862,00	1 806 771,00	13 755,00	5 725 878,00
	Остаточная	10 611 963,00	-1 079 822,00	4 812,00	9 527 329,00

За 2016 год предприятие не заключало договоров на приобретение активов, предусматривающих погашение обязательств неденежными средствами.

Сальдо по состоянию на 31.12.2016 года на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» составляет – 9 863 195,43 руб.

Оборудование в залоге по состоянию на 31.12.2016:

№ п/п	Основное средство	Дата принятия к учету	Залоговая Стоимость	Банк	Срок полезного использования	Балансовая стоимость	Срок залога
1	Чиллер 19XR-50504QELCH52, №EC-01-1711Q20599	31.12.2013	6 185 500	БКФ	85	7 321 654,58	до 12.01.18
2	Чиллер 19XR-50504QELCH52, №EC-02-1711Q20597	31.12.2013	6 185 500	БКФ	85	7 321 654,58	до 12.01.18
3	Чиллер 19XR-50504QELCH52, №EC-03-1711Q20601	31.12.2013	6 185 500	БКФ	85	7 321 654,58	до 12.01.18
4	Чиллер 19XR-50504QELCH52, №EC-04-1711Q20598	31.12.2013	6 185 500	БКФ	85	7 321 654,58	до 12.01.18
5	Чиллер 19XR-50504QELCH52, №EC-05-1711Q20602	31.12.2013	6 185 500	БКФ	85	7 321 654,58	до 12.01.18
6	Чиллер 19XR-50504QELCH52, №EC-06-1711Q20600	31.12.2013	6 185 500	БКФ	85	7 321 654,59	до 12.01.18
7	Система охлажденной воды 5/11С для вентиляции, фанкойлов, вакуумных насосов и рекуперации	31.12.2013	87 991 150	БКФ	85	102 342 931,37	до 12.01.18
8	Установка ХМП меди, мод. Mitta Messa #1-Cu (Конфигурация PST №2133060, Эплайд Материалз., (C02, №21611	02.03.2015	16 061 600	Открытие	59	53 558 740,13	до 23.06.17
9	Установка ХМП меди, мод. Mitta Mesa #2-Cu (Конфигурация PST № 2134057, (C03), №21575	02.03.2015	14 964 400	Открытие	59	58 494 323,25	до 23.06.17
8	Здание АЛК Башня-адмистр.лабор.кор./1-ый Зап. пр.-д, дом 12, стр. 1/1-12 эт. площ.-8834,4 кв. м. №509522	01.12.1980	428 545 447	ВТБ	705	156 027 998,82	до 01.03.17
9	Здание секции N 1 + вст. А/16979,2 кв.м./ 1-ый Западный пр, д. 12 стр.2 ,свид.77АМ №758640 от 10.02.11	01.12.1972	332 259 393	ВТБ	1087	28 020 583,79	до 01.03.17
10	Здание секции произв, №4+вст.Г/пл.13797,4 кв.м./1-ый Зап-й пр, д. 12 стр.5, св.77АВ №805362 от 22.07.05	01.04.1970	269 995 980	ВТБ	999	63 298 454,87	до 01.03.17
11	Здание секции произв, N2+вст. Б/пл.21243,3 кв.м./ 1-ый Зап-й пр, д. 12, стр.3, №77АВ. №805043 от 09.06.05	01.07.1971	415 701 915	ВТБ	999	310 092 043,20	до 01.03.17
12	Здание Энергокорпус /пл.6081,1 кв.м/1-ый Зап-й пр, д. 12, стр.6А/свид.свид. №77 АВ 740025 от 18.10.04	01.03.1971	118 320 482	ВТБ	999	165 126 774,56	до 01.03.17
13	Право аренды земельного участка, площадь 132 688 кв.в., номер 77:10:00030009:4		9 434 953	ВТБ			до 01.03.17

Дополнительная информация раскрыта в приложениях к Пояснениям в табличной форме 2.1. «Наличие и движение основных средств»

3. Нематериальные активы

В течение 2016 года Общество не изменяло сроки использования НМА. Изменения фактической стоимости, в том числе обесценения НМА 2016 г. не происходили.

Информация о движении НМА за 2016 год раскрыта в приложениях к Пояснениям в табличной форме 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»

4. Финансовые вложения.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений составила 1 636 тыс. рублей, 100 тыс. рублей, 0 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016, 2015, 2014 г.

В составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170) бухгалтерского баланса отражены вложения в акции и уставные капиталы дочерних и зависимых обществ за минусом резерва под обесценение в сумме 1 417 020 тыс. рублей, 503 026 тыс. рублей, 14 610 735 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016, 2015, 2014 г.

В составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240) отражены предоставленные краткосрочные займы со сроком погашения менее 12 месяцев, на сумму 200 444 тыс. рублей, 41 894 тыс. рублей, 240 744 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016, 2015, 2014г процентная ставка, варьировалась от 9 %до 16 %.

Заседанием Совета Директоров ПАО «Микрон» (Протокол № 14/16-286 от 19.01.2016 года принято решение об участии ПАО «Микрон» в учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр Микрон» (ООО «НТЦ Микрон») в качестве учредителя (доля участия 501 000,00 рублей, что составляет 50,1% уставного капитала ООО «НТЦ Микрон»).

ООО «НТЦ Микрон» внесено в единый государственный реестр юридических лиц 24.02.2016 года за номером ОГРН 1167746198201.

Доля участия ПАО «Микрон» в ООО «НТЦ Микрон» оплачена полностью денежными средствами в рублях РФ.

Советом Директоров (Протокол № 22/16-294 от 22.07.2016г.) принято решение о продаже ПАО «Микрон» всей принадлежащей ему доли в размере 50,1% в УК ООО «НТЦ Микрон» Акционерному обществу «Научно-исследовательский институт молекулярной электроники» (ОГРН 1117746568829, ИНН/КПП 7735579027/773501001) по стоимости 501 000,00 рублей.

Решением Совета Директоров (Протокол № 29/16-301 от 23.11.2016) решено прекратить участие в Акционерном обществе «Научно-исследовательский институт молекулярной электроники» путем заключения договора купли-продажи обыкновенных именных бездокументарных акций АО «НИИМЭ» в количестве 500 200 000 штук по цене за штуку 1,00 рубль на общую сумму 500 200 000,00 рублей между ПАО «Микрон» и ЗАО «РТИ Микроэлектроника»

В связи с получением ПАО «Микрон» статуса резидента особой экономической зоны созданной на территории г. Москвы и подписанием соглашения об осуществлении технико-внедренческой деятельности в особой экономической зоне, созданной на территории г. Москвы, на основании ст.10 п.4, Федерального закона № 116 от 22.06.2005 г «Об особых экономических зонах в Российской Федерации», ПАО «Микрон» не вправе иметь филиалы и представительства за пределами территории особой экономической зоны. Поэтому, на заседании Совета директоров 27.10.2015 было принято решение о ликвидации филиала ПАО «Микрон» в Республике Крым, г. Ялта, пгт. Гурзуф, ул. Санаторная д.1 и принятии участия в учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Детский центр отдыха «Жемчужный берег» (далее ООО «ДЦО «Жемчужный берег» или Общество) в качестве единственного учредителя на следующих условиях:

размер уставного капитала Общества - 10 000 (Десять тысяч) рублей;

оплатить уставный капитал Общества денежными средствами в российских рублях. Оплатить 100% уставного капитала в течение трех месяцев с даты государственной регистрации Общества.

Решением № 3 от 24.10.2016 ПАО «Микрон», являющегося единственным участником ООО «ДЦО «Жемчужный берег» принято решение об увеличении уставного капитала ООО «ДЦО «Жемчужный берег» на 24 971 441,32 рублей за счет внесения дополнительного вклада в виде недвижимого имущества, принадлежащего ПАО «Микрон» на праве собственности.

По состоянию на 31.12.2016 года ПАО «Микрон» создало резерв под обесценения финансовых вложений в размере 1 636 172,50 (Один миллион шестьсот тридцать шесть тысяч сто семьдесят два) рубля 50 копеек.

Дополнительная информация раскрыта в приложениях к Пояснениям в табличной форме 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

5. Запасы.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) принимаются активы, принадлежащие предприятию на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий, полуфабрикатов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо используемые для управленческих нужд Общества;

- предназначенные для продажи.

В течение 2016 года малоценный инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности стоимостью до 40 000 рублей или сроком службы менее года, учитывались при хранении на складах в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы». При выдаче в эксплуатацию их стоимость списывалась в расходы полностью на затраты производства.

По состоянию на 31.12.2016 Обществом создан резерв:

под снижение стоимости материалов на сумму 49 351 105,49 руб.;

под снижение стоимости незавершенного производства 137 333 958,91 руб.

Запасы отражаются в строке 1210 бухгалтерского баланса за минусом начисленного резерва.

Дополнительная информация раскрыта в приложениях к Пояснениям в табличной форме 4.1. «Наличие и движение запасов»

6. Дебиторская задолженность.

В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" предназначен для обобщения информации о расчетах с поставщиками и подрядчиками. В частности, на этом счете обособленно отражаются выданные авансы и предварительная оплата.

В соответствии с ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Исходя из этого авансы и предварительная оплата работ, услуг и пр., связанные со строительством объектов основных средств, суммы выданных авансов и предварительной оплаты отразились в бухгалтерском балансе предприятия в разделе I "Внеоборотные активы" по строке баланса 11902 «Прочие внеоборотные активы».

По состоянию на 31 декабря 2016 года, сформирован Резерв по сомнительным долгам на общую сумму 308 568 336 руб. 22 коп. с отнесением сумм резерва на финансовый результат.

При подготовке бухгалтерского баланса за 2016 год, предприятие руководствовалось приложением к Письму Минфина России от 09.01. 2013г. № 07-02-18/1 «Рекомендации аудиторам организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год» и в случае перечисленной организацией

оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Основная сумма задолженности по строке 12302 составляет задолженность АО «НИИМЭ» в сумме 1 099 727 тыс. руб. за акции ПАО «Микрон»; задолженность ЗАО «РТИ Микроэлектроника» в сумме 500 200 тыс. руб. за акции АО «НИИМЭ» переданные по договору купли-продажи.

Дополнительная информация раскрыта в приложениях к Пояснениям в табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

7. Кредиты и займы.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе долгосрочных займов (строка 1410) отражены привлеченные займы со сроком погашения более 12 месяцев (срок погашения 31.12.2018 – 01.01.2027) на сумму 6 587 851 тыс. рублей, 2 531 733 тыс. рублей, 5 764 104 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016, 2015, 2014г. с процентной ставкой от 11% до 24%.

В составе краткосрочных займов (строка 1510) отражены привлеченные займы со сроком погашения менее 12 месяцев (срок погашения от 09.01.2017 до 31.12.2017.) с процентной ставкой от 8% до 24%.

Дополнительная информация раскрыта в приложениях к Пояснениям в табличной форме 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

8. Инвентаризация имущества и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. Приказ № 429 от 19.12.2016 года.

На 31.12.2016 года выявлены недостатки - в пределах естественной убыли, излишки на сумму 1 731 тыс. рублей. Выявленные излишки отнесены на доходы Общества.

9. Чрезвычайные обстоятельства

Чрезвычайные обстоятельства способные повлиять на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2016 год, отсутствуют.

10. Изменение вступительных остатков.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2016 год внесены изменения в статьи бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 г. связанные с изменением классификации активов и обязательств организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		До внесения корректировки	После внесения корректировки	До внесения корректировки	После внесения корректировки
Дебиторская задолженность	1230	4 783 064	2 446 120	3 621 258	2 319 718
Запасы	1210	3 952 565	3 998 428	2 791 094	2 813 302
Прочие оборотные активы	1260	73 744	27 880	49 648	27 440
Долгосрочные заемные средства	1410	6 364 645	5 514 645	-	-
Краткосрочные заемные средства	1510	1 529 943	2 379 943	-	-
Кредиторская задолженность	1520	10 700 022	8 363 078	7 246 735	5 945 195

11. Информация о связанных сторонах.

Наименование организации	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в % (наименование, местонахождение (страна), ИНН)
I. ПАО «Микрон»	
II. Юридические лица, являющиеся собственниками организации	
ЗАО «РТИ Микроэлектроника»	65.15%, РФ, Москва, Зеленоград, 1-й Западный проезд, дом 12, стр. 1, ИНН 7735596569
ОАО «РОСНАНО»	17.077%, РФ, Москва, проспект 60ления Октября, д д.10А ИНН 7728131587
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)	5,476% , 109012, Москва, Никольский переулок, д. 9. ИНН 7710723134
III. Юридические лица, являющиеся собственниками собственников организации	
ОАО «РТИ»	100% в уставном капитале ЗАО «РТИ Микроэлектроника» , РФ, 127083, г. Москва, ул.8-го Марта, д.10, стр.1 ИНН 7713723559
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РОСНАНО»	100% в уставном капитале ОАО «РОСНАНО», РФ, Москва, проспект 60ления Октября, д д.10А ИНН7728864753
IV. Юридические лица, являющиеся собственниками следующих уровней (до конечных)	
ПАО АФК «Система»	87 % в уставном капитале ОАО «РТИ», РФ, 125009, г. Москва, ул. Моховая, д. 13, стр. 1 ИНН 7703104630
ПАО "Совкомбанк"	10 % в уставном капитале ОАО «РТИ» РФ,

Наименование организации	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в % (наименование, местонахождение (страна), ИНН)
	ИНН 4401116480
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)	100% в уставном капитале ООО «УК «РОСНАНО», 109012, Москва, Никольский переулок, д. 9. ИНН 7710723134
Владимир Петрович Евтушенков	64,187% в уставном капитале ПАО АФК «Система» , -РФ 771000084662

Деятельность Общества находится под контролем со стороны компаний, входящих в одну группу: ОАО «РТИ», а также под существенным влиянием ПАО АФК «Система» и конечного бенефициара – В.П. Евтушенкова.

Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
Юридическое лицо, в котором Организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	1.Открытое акционерное общество «ДЦ «Микрон»	Контроль, 100% в уставном капитале
	2.Общество с ограниченной ответственностью СИТРОНИКС-микродизайн"	Контроль, 100% в уставном капитале
	3.Общество с ограниченной ответственностью «Клен»	Контроль, 100% в уставном капитале
	4.Общество с ограниченной ответственностью «Детский центр отдыха «Жемчужный берег»	Контроль, 100% в уставном капитале
	5.Общество с ограниченной ответственностью Mikron GmbH	Контроль, 100% в уставном капитале
	6.Акционерное общество COSMOS WEALTH LIMITED	Контроль, 100% в уставном капитале
	7.Акционерное общество SHENZHEN KANGMU SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.	Влияние, 75,45% в уставном капитале
	8.Общество с ограниченной ответственностью "МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ"	Влияние, 60% в уставном капитале
	9.Акционерное общество Mikron America, Inc.	Контроль, 100% в уставном капитале
	10.Акционерное общество American Power Management Inc.	Контроль, 100% в уставном капитале
	11.Акционерное общество Advanced Knowledge Power Management Inc.	Контроль, 100% в уставном капитале
	12. Акционерное общество «ВЗПП-Микрон»	Контроль, 100% в уставном капитале

Полный список связанных сторон АФК Система представлен на странице в сети интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4772&type=6>

В течение отчетного периода Организация проводила следующие операции со связанными и аффилированными сторонами:

Займы, предоставленные юридическим лицам, в которых Общество имеет право распоряжаться более 20% голосов и юридическим лицам принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит организация:

Связанная сторона	Валюта	2016 год		2015 год		2014 год	
		Выдано	Возвращено	Выдано	Возвращено	Выдано	Возвращено
ОАО "ДЦ "Микрон"	РУБ	2 000 000	-	-	-	-	-
ООО "Детский центр отдыха "Жемчужный берег"	РУБ	2 800 000	2 000 000	-	-	-	-
Клен ООО	РУБ	300 000	-	650 000	350 000	200 000	-
Ситроникс Смарт Технологии ООО	РУБ	252 507 182	101 200 000	25 000 000	25 000 000	50 000 000	50 000 000
СИТРОНИКС-Нанотехнологии ОАО	РУБ	3 300 000	-	3 185 000	-	5 880 000	-
НИИМЭ АО	РУБ	-	-	-	158 600 000	91 900 000	14 800 000
Mikron GmbH, Германия	EUR	3 000	-	9 380	-	37 500	-
Mikron America, Inc, корпорация, США	USD	30 000	7 000	-	-	-	-

Сальдо расчетов по займам выданным:

Связанная сторона	Валюта	Сальдо расчетов на 31.12.2016г (задолженность в пользу ПАО «Микрон»)		Сроки завершения расчетов
		Задолженность перед ПАО "Микрон"	В том числе проценты	
ОАО "ДЦ "Микрон"	РУБ	2 001 639,34	1 639,34	31.12.2017
ООО "Детский центр отдыха "Жемчужный берег"	РУБ	802 885,25	2 885,25	31.12.2017
Клен ООО	РУБ	926 599,14	126 599,14	31.12.2017
Ситроникс Смарт Технологии ООО	РУБ	160 982 854,88	9 675 672,88	31.12.2017
СИТРОНИКС-Нанотехнологии ОАО	РУБ	67 719 987,49	26 761 654,04	31.12.2017
Mikron America, Inc, корпорация, США	USD	25 345,90	2 345,90	31.01.2017
Mikron GmbH, Германия	EUR	59 353,96	9 473,96	30.06.2017

Обществом привлеченные займы у юридических лиц, в которых Общество имеет право распоряжаться более 20% голосов и юридических лиц принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит организация:

Связанная сторона	Валюта	2016 год		2015 год		2014 год	
		Погашено	Получено	Погашено	Получено	Погашено	Получено
НИИМЭ АО	РУБ	50 000 000	50 000 000	158 700 000	158 700 000	25 000 000	25 000 000
ОАО "Радиотехнический институт им. А.Л. Минца"	РУБ	350 000 000	350 000 000	-	-	-	-
РТИ ОАО ИНН 7713723559	РУБ	360 000 000	320 000 000	607 000 000	936 000 000	590 000 000	590 000 000
НИИДАР НПК ОАО	РУБ	-	138 000 000	-	850 000 000	-	-
РТИ Микроэлектроника ЗАО	РУБ	4 400 000	118 200 000	1 527 857 788	1 527 857 788	-	12 800 000
Система Телеком Активы ООО	РУБ	194 008 836	215 749 618	173 000 000	194 008 836	-	-
Ситроникс Смарт Технологии ООО (ССТ) (бывш.КСК)	РУБ	-	-	20 000 000	20 000 000	-	-
Ситроникс-Нано ЗАО	РУБ	-	-	-	-	1 789 255	-
ВЗПП-Микрон АО (Воронеж)	РУБ	-	-	245 807 827	-	-	-

Сальдо расчетов, по займам привлеченным от связанных сторон:

Связанная сторона	Валюта	Сальдо расчетов на 31.12.2016г (задолженность ПАО «Микрон»)		Сроки завершения расчетов
		Задолженность перед связанной стороной	В том числе проценты	
НИИМЭ АО	РУБ	28 654 613,66	20 199 613,66	31.12.2017
НИИТМ ОАО	РУБ	318 436 857,29	150 436 857,29	31.12.2017
РТИ ОАО ИНН 7713723559	РУБ	5 688 718 224,52	526 509 362,18	31.12.2018
НИИДАР НПК ОАО	РУБ	151 311 265,76	13 311 265,76	31.12.2017
РТИ Микроэлектроника ЗАО	РУБ	163 533 131,36	49 733 131,36	31.12.2017
Система Телеком Активы ООО	РУБ	216 268 359,86	518 742,25	01.01.2027
ВЗПП-Микрон АО (Воронеж)	РУБ	222 267 730,76	222 267 730,76	31.12.2017

Операции со связанными сторонами по приобретению товаров, работ, услуг:

Связанная сторона	Предмет сделок	Сумма		
		2016 год	2015 год	2014 год
COSMOS WEALTH LIMITED	покупка микросхем (импорт)	41 533 126	-	-
MIKRON AMERICA INC	покупка работ, услуг	4 325 167	9 818 573	6 217 566
ЗАО "РТИ Микроэлектроника"	Получение поручительства	-	-	4 134 512

ОАО "РТИ"	Получение поручительства	-	-	26 513 520
ОАО "РТИ"	покупка работ, услуг	-	50 000	-
НИИДАР НПК ОАО	покупка работ, услуг	10 440 254	11 119 817	-
НИИМЭ АО	покупка работ, услуг	457 618 944	198 958 605	298 520 000
Ситроникс Смарт Технологии ООО (ССТ) (бывш.КСК)	покупка работ, услуг	55 416 575	803 688	6 285 802
Ситроникс-Микродизайн ООО	покупка работ, услуг	10 800 000	10 000 000	19 400 000
Жемчужный берег Детский центр отдыха ООО	покупка работ, услуг	1 817 200	-	-

Операции со связанными сторонами по реализации товаров, работ, услуг:

Связанная сторона	Предмет сделок	Сумма		
		2016 год	2015 год	2014 год
American Power Management, Inc	продажа продукции на экспорт	43 180 820	32 658 135	41 085 872
Advanced Knowledge Power Management, Inc	продажа продукции на экспорт	83 093 005	80 477 026	46 635 389
COSMOS WEALTH LIMITED	продажа продукции на экспорт	194 064 828	187 776 902	98 082 543
MIKRON AMERICA INC	продажа продукции на экспорт	100 213 674	54 181 585	-
ЗАО "РТИ Микроэлектроника"	предоставление аренды	134 166	134 166	134 166
ЗАО "РТИ Микроэлектроника"	продажа ценных бумаг	500 200 000	-	-
ЗАО "РТИ Микроэлектроника"	предоставление поручительства	1 483 050	1 495 240	-
ЗАО "РТИ Микроэлектроника"	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	277 857
ОАО "РТИ"	Предоставление поручительства	-	2 447 312	-
НИИМЭ АО	Реализация товаров, работ, услуг	238 082 367	233 601 941	418 314 473
Ситроникс Смарт Технологии ООО (ССТ) (бывш.КСК)	Реализация товаров, работ, услуг	182 137 739	43 581 607	41 863 073
НИИМЭ АО	Реализация акций	1 099 726 550	-	-
ВЗПП-Микрон АО (Воронеж)	Реализация товаров, работ, услуг	4 439 320	15 625 447	3 398 500

Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31.12.2016г.:

Связанная сторона	Сальдо расчетов на 31.12.2016г		Срок завершения расчетов
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Advanced Knowledge Power Management, Inc	114 488 917,92		31.12.2017
COSMOS WEALTH LIMITED	831 249 982,95		31.12.2017
MIKRON AMERICA INC	88 880 024,21		31.12.2017
ЗАО "РТИ Микроэлектроника"	39 579,00		31.12.2017

ОАО "РТИ"		37 717 526,28	31.12.2017
НИИМЭ АО	1 100 336 719,49		31.12.2017
ВЗПП-Микрон АО (Воронеж)	324 319,96		30.06.2017
НИИДАР НПК ОАО		1 526 286,23	30.06.2017
Ситроникс Смарт Технологии ООО (ССТ) (бывш.КСК)	133 898 916,43	1 612 868,00	31.12.2017
Ситроникс-Микродизайн ООО	5 200 000,00	400 000,00	31.12.2017
Жемчужный берег Детский центр отдыха ООО	1 420 947,05	1 090 640,00	31.12.2017

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2015 и 2016 гг. Расчеты производились денежными средствами.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон не создавался.

12. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия информации не происходили.

13. Условные факты и события, оценочные обязательства.

Условные факты и события, влияющие на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2016 год, отсутствуют.

14. Сведения о совместной деятельности.

Общество не заключало в 2016 году договоры простого товарищества или договоры о совместной деятельности.

15. Государственная помощь.

Наименование источника финансирования	2016 год
Источник получения бюджетных средств:	
Министерство образования и науки РФ	
Дог.№02.G25.31.0059 от 08.04.13	42 000 000,00

Итого: 42 000 000,00

Денежные средства были предоставлены в виде субсидии:

- с целью реализации комплексного проекта по разработке технологии изготовления микросхем со встроенной энергонезависимой памятью с минимальными топологическими размерами 90 нм и освоение производства СБИС для смарт карт на ее основе (Постановление Правительства РФ от 09.04.10 №218)

16. Кредиторская задолженность

Основные Контрагенты по кредиторской задолженности по состоянию на 31. 12.2016г

Контрагент	Сумма
ЭР ЛИКИД ООО	496 954 741,01
Мосэнергосбыт ПАО	121 268 996,21
H AND E GmbH (X+E) (до 10.12.14 Hager+Elsaesser GmbH Штутгарт, Германия)	112 016 295,13
Миландр ЭК ООО	107 222 007,16
НИИИС ФГУП им Ю.Е. Седакова ФНПЦ ФГУП	82 892 964,32
НИИСИ РАН (УФК по Москве)	60 007 714,72
НИЦЭВТ АО	39 500 000,00
РТИ ОАО ИНН 7713723559	37 717 526,28
SHANGHAI INLAY LINK CO., LTD Китай	33 847 149,49
НИИМЭ АО	24 486 743,96
SCREEN SPE Germany GmbH (Германия)	21 407 028,75
Флексознак ООО	21 384 098,22
Технологический центр МИЭТ НПК ГУ	20 627 000,00
ТИТАН-БАРИКАДЫ ФНПЦ АО (ВОЛГОГРАД)	20 026 086,80

Дополнительная информация раскрыта в приложениях к Пояснениям в табличной форме 5.3.
«Наличие и движение кредиторской задолженности»

17. Информация об акциях Общества.

По состоянию на 31.12.2015 года Уставный капитал Общества составляет 835 238 (Восемьсот тридцать пять тысяч двести тридцать восемь) рублей 13 копеек 12.07.2016 года зарегистрированы изменения в устав ПАО «Микрон» величина уставного капитала составила 1 026 730,78 (Один миллион двадцать шесть тысяч семьсот тридцать) рублей 78 копеек и

состоит из 41 069 231 штуки размещенных обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 0,025 (Двадцать пять тысячных) рубля каждая.

Решением Совета директоров ПАО «Микрон» принятым 28.10.2016г (Протокол №27/16-299 от 31.10.2016 г решено увеличить уставный капитал Общества путем размещения обыкновенных именных бездокументарных акций дополнительного выпуска посредством открытой подписки.

05.12.2016г. Центральный банк РФ зарегистрировал дополнительный выпуск акций ПАО «Микрон» в количестве 13 882 421 штук, номинальной стоимостью 0,025 руб., общий объем выпуска (по номинальной стоимости) 347 060,525 руб. Выпуску присвоен регистрационный номер 1-01-00601-A007D.

Используя преимущественное право акции дополнительного выпуска приобретены ЗАО «РТИ Микроэлектроника» в количестве 8 040 000 штук из которых:

4 066 120 обыкновенных именных бездокументарных акций по цене 350 руб. за штуку оплачены полностью денежными средствами на общую сумму 1 423 142 000 рублей (Договор Купли-продажи ценных бумаг № 1/ПП от 21.12.2016 года);

3 973 880 обыкновенных именных бездокументарных акций по цене 350 руб. за штуку на общую сумму 1 390 858 000 рублей оплачены 100% пакетом акций в количестве 1 272 300 штук Акционерного общества «ВЗПП Микрон», ОГРН 1023601533273. Стоимость 100% пакета акций Акционерного общества «ВЗПП Микрон» определена 27.12.2016 года Советом директоров ПАО «Микрон»(протокол заседания № 31/16-303) на основании отчета независимого оценщика ООО «Экономико-правовая Экспертиза» об определении рыночной стоимости 100% пакета акций АО «ВЗПП Микрон» № 126/2016, дата составления отчета: 05.12.2016 года, дата оценки: 30.09.2016 года.

руб.

№	Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(1 690 723 899)	(1 290 712 112)
2	Количество акций обыкновенных	54 951 652	41 069 231
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций	42 226 099,42	35 324 451,50
4	Базовая прибыль(убыток) на акцию, тыс. руб.	(30,77)	(31,43)

18. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу компании относятся:

- члены Совета директоров Общества;
- члены коллегиального исполнительного органа акционерного общества (Правления);
- лицо, которое осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор);
- заместители Генерального директора.

Общий объем вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу Общества составил:

тыс. руб.

2016 год	2015 год	2014 год
101 066	103 580	103 580

Все выплаты носили краткосрочный характер, долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

19. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2016 года отражен Резерв на оплату отпусков в сумме 82 940 855,47 рублей. Резерв создан исходя из количества не использованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец отчетного периода.

Также по состоянию на 31.12.2016 признаны расходы на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2016 год сумме 131 938 638,50 рублей.

По состоянию на 31.12.2016 года проведена инвентаризация начисленного резерва по вознаграждениям за 2014 и 2015 года. По результатам был доначислен резерв по не выплаченным за 2016 год вознаграждениям в сумме 21 768 902,25 рублей.

20. Обеспечительные обязательства

Расшифровка полученных и выданных обеспечений по состоянию на 31 декабря 2016:

1. Выданные обеспечения(поручительства)

Поручитель/Бенефициар	Засмщик/Принципал	Сумма	Валюта	Дата погашения	Кредитор/Гарант
ПАО Микрон	АО НИИМЭ	124 000 000	РУБ	21.01.2017	МКБ
	АО НИИМЭ	109 600 000	РУБ	21.01.2017	МКБ
	АО НИИМЭ	194 400 000	РУБ	21.01.2017	МКБ
	ООО Ситроникс Смарт Технологии	120 000 000	РУБ	12.01.2018	БКФ
	РТИ ОАО	17 000 000 000	РУБ	31.12.2026	ВТБ
	РТИ Минца ОАО	4 000 000 000	РУБ	27.12.2021	ВТБ
	НПК НИИДАР	4 000 000 000	РУБ	27.12.2021	ВТБ
	Концерн РТИ ОАО	1 000 000 000	РУБ	27.12.2021	ВТБ
	ОКБ-Планета ОАО	1 500 000 000	РУБ	27.12.2021	ВТБ
	ДМЗ ОАО	2 000 000 000	РУБ	27.12.2021	ВТБ
	СТЗ ОАО	3 500 000 000	РУБ	27.12.2021	ВТБ
	Р.О.С.СПЕЦТЕХМОНТА Ж АО	500 000 000	РУБ	27.12.2021	ВТБ

2. Полученные обеспечения (поручительства)

ЗАО РТИ Микроэлектроника	ПАО Микрон	7 564 565	EUR	16.06.2016	Hager+Elsasser
	ПАО Микрон	96 000 000	РУБ	01.01.2017	Банк Москвы/ВТБ

	ПАО Микрон	208 000 000	РУБ	30.01.2018	Банк Москвы/ВТБ
	ПАО Микрон	128 000 000	РУБ	01.01.2017	Банк Москвы/ВТБ
	ПАО Микрон	121 600 000	РУБ	01.01.2017	Банк Москвы/ВТБ
	ПАО Микрон	80 000 000	РУБ	01.10.2017	Банк Москвы/ВТБ
	ПАО Микрон	141 600 000	РУБ	01.02.2018	Банк Москвы/ВТБ
ОАО РТИ	ПАО Микрон	131 804 000	РУБ	06.02.2018	МТС-Банк

3. Банковские гарантии

Минпромторг РФ	ПАО Микрон	96 000 000	РУБ	01.01.2017	Банк Москвы/ВТБ
Минпромторг РФ	ПАО Микрон	208 000 000	РУБ	30.01.2018	Банк Москвы/ВТБ
Минпромторг РФ	ПАО Микрон	128 000 000	РУБ	01.01.2017	Банк Москвы/ВТБ
Минпромторг РФ	ПАО Микрон	121 600 000	РУБ	01.01.2017	Банк Москвы/ВТБ
Минпромторг РФ	ПАО Микрон	80 000 000	РУБ	01.10.2017	Банк Москвы/ВТБ
Минпромторг РФ	ПАО Микрон	141 600 000	РУБ	01.02.2018	Банк Москвы/ВТБ
Минпромторг РФ	ПАО Микрон	65 000 000	РУБ	20.12.2017	ИТБ
Минпромторг РФ	ПАО Микрон	65 000 000	РУБ	20.12.2017	ИТБ
Минпромторг РФ	ПАО Микрон	75 000 000	РУБ	20.12.2017	ИТБ
Московский метрополитен ГУП	ПАО Микрон	131 804 000	РУБ	06.02.2018	МТС-Банк

21. Финансовый результат

Выручка ПАО «Микрон» составила:

Наименование	2016 год	2015 год
Реализация продукции основного производства	5 128 603	6 118 925
Реализация продукции и услуг вспомогательных производств	221 089	209 266
Реализация НИОКР	1 188 995	1 238 066
Реализация покупных товаров	3 420	30 489
Реализация социальной сферы		23 612
Итого:	6 571 838	7 642 429

Себестоимость реализованных товаров работ услуг составила:

Наименование	2016 год	2015 год
Реализация продукции основного производства	4 847 906	5 898 003
Реализация продукции и услуг вспомогательных	134 493	131 687

производств		
Реализация НИОКР	1 110 822	1 112 717
Реализация покупных товаров	2 940	29 123
Реализация социальной сферы	2 568	29 486
Итого:	6 125 182	7 234 245

Валовая прибыль от продаж составила 446 656 тыс. рублей и 408 184 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 гг.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 Приложений к настоящим Пояснениям.

22. Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определена исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и налоговой ставки 20%, минус 347 613 тыс. рублей (сумма условного дохода по налогу на прибыль) и минус 324 531 тыс. рублей (сумма условного дохода по налогу на прибыль) в 2016 и 2015 гг.

Сумма постоянных разниц увеличивающих налогооблагаемую прибыль отчетного года составила 615 862 тыс. рублей, 683 733 тыс. рублей в 2016 и 2015 гг. Сумма постоянных разниц уменьшающих налогооблагаемую разницу составила минус 885 504 тыс. рублей, 720 792 тыс. рублей в 2016 и 2015 гг. Соответственно ПНО 123 172 тыс. рублей, 136 747 тыс., ПНА минус 177 101 тыс. рублей, 144 158 тыс. руб. за 2016, 2015 гг.

Изменение отложенных налоговых активов составили 35 686 тыс. рублей., 378 342 тыс. рублей за 2016, 2015 гг.

Изменения отложенных налоговых обязательств составили 11 653 тыс. рублей, минус 46 399 тыс. рублей по состоянию на 2016, 2015 гг.

Налоговый убыток, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2016 год - 998 230 тыс. рублей, 1 034 016 тыс. рублей за 2015 год.

23.Соблюдение принципа непрерывности

В ходе оценки соблюдения принципа непрерывности деятельности Обществом выявлены факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

- значительные убытки от основной деятельности.

По итогам 2016 года получен убыток в размере 1 690 724 тыс. руб.

На формирование убытков повлияла значительная величина привлеченных заемных средств, что в свою очередь повлекло увеличение процентных расходов по займам.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Руководством разработана стратегия развития, направленная на повышение эффективности бизнеса.

Сформирован пул проектов, позволяющий обеспечить рост выручки с 6.5 млрд. руб. в 2016 до 24 млрд. руб. в 2021 году. Для реализации маркетинговой стратегии проведены мероприятия по реорганизации Коммерческой службы.

Для сохранения технологического лидерства и реализации маркетинговой стратегии ГК Микрон ведется проработка проектов:

- Освоение технологии flash уровня 90 нм для создания нового поколения ID документов с увеличенным объемом памяти и UHF RFID меток
- Создание производства уровня 28нм и ниже на пластинах 300 мм (роль Микрона – оператор проекта)

Реализации стратегии обеспечит достижение положительного результата к 2018 году.

События или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Перечисленные факты подтверждают соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Для ПАО «Микрон» 2016 год был напряженным. Предприятию пришлось работать в крайне нестабильных условиях: внешнеполитическая нестабильность, санкции, колебания курса рубля, рост процентных ставок по банковским кредитам, общая экономическая напряженность. Всё это, конечно же, сказывалось и на работе предприятия, так как обеспечение производства, осуществление разработок и проведение модернизации, которыми ПАО «Микрон» сейчас занимается, требуют долгосрочных стабильных условий. Но, несмотря на все сложности, объем выпускаемой продукции вырос по сравнению с прошлыми годами. Тем самым Общество подтвердило негласное звание флагмана отечественной микроэлектроники, его заслуги были отмечены на самом высшем уровне власти, а сотрудники предприятия получили ряд высоких государственных наград. Президент России ещё раз подтвердил курс на импортозамещение и поддержку отечественного производителя микро- и радиоэлектроники. Всё это внушает оптимизм и надежду, что все запланированное – претворится в жизнь, цели будут достигнуты, а задачи – выполнены.

Генеральный директор



Хасьянова Г.Ш.

Приложения:

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

«30» марта 2017г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	553	(111)	-	-	-	-	(88)	-	-	553	(200)
	5110	за 2015 г.	333	(81)	368	(147)	36	-	(66)	-	-	553	(111)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2016 г.	158	(43)	-	-	-	-	(13)	-	-	158	(56)
	5111	за 2015 г.	158	(30)	-	-	-	-	(13)	-	-	158	(43)
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5102	за 2016 г.	17	(9)	-	-	-	-	(2)	-	-	17	(11)
	5112	за 2015 г.	17	(7)	-	-	-	-	(2)	-	-	17	(9)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2016 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5113	за 2015 г.	157	(43)	-	(147)	36	-	(2)	-	-	10	(10)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2016 г.	368	(49)	-	-	-	-	(74)	-	-	368	(123)
	5114	за 2015 г.	-	-	368	-	-	-	(49)	-	-	368	(49)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	175	175	175
в том числе:				
Способ изготовления структуры кремния на изоляторе, патент №2412504	5121	5	5	5
Компаратор напряжения, патент №103043	5122	3	3	3
Интегральная микросхема 530PУ2ММ-ТТЛШ ОЗУ емкостью 16 на 4 бит, свид-во №2009630036	5123	1	1	1
Патент РФ №2481675 "Конструкция и технология изготовления интегрального микромеханического реле с подвижным электродом в виде структуры с пьезоэлектри	5124	6	6	6
Патент РФ №2486632 "Способ изготовления усовершенствованной многослойной медной металлизации с применением диэлектриков с очень низкой диэлектрическ	5125	7	7	7
Цифровые сложно-функциональные блоки: декодер Витерби и декодер Рида-Соломона, свид-во №2011630061	5126	1	1	1
Цифровой сложно-функциональный блок согласованного фильтра, свид-во №2011630060	5127	1	1	1
Способ изготовления медной многослойной металлизации СБИС, патент №2420827	5128	5	5	5
Патент РФ №2141148 "Способ изготовления БИКМОП прибора"	5129	1	1	1
Патент РФ №2141149 "Способ изготовления БИКМОП структуры"	5130	1	1	1
Патент РФ №2149482 "Структура - кремний на изоляторе для СБИС". (Варианты)	5131	1	1	1
Патент РФ №2191848 "Способ формирования диоксида кремния"	5132	2	2	2
Патент РФ №2185686 "Способ изготовления интегральных схем на КМОП транзисторах"	5133	2	2	2
Патент РФ №2193158 "Способ измерения толщины остаточных пленок в окнах малых размеров"	5134	2	2	2
Патент РФ №2192690 "Способ реактивного ионного травления поликремния до SiO2 и монокремния"	5135	2	2	2

Патент РФ №2194335 "Способ реактивного ионного плазменного травления слоев Ta, TaN, TaAl"	5136		2		2	2
Патент РФ №2210097 "Преобразователь длительность-код"	5137		2		2	2
Патент РФ №2207503 "Тест объект для калибровки растровых электронных микроскопов"	5138		2		2	2
Патент РФ №2202136 "Способ формирования переходных контактных окон"	5139		2		2	2
Патент РФ №2211505 "Способ плазменного травления диэлектрических слоев"	5140		3		3	3
Патент РФ №2227944 "Способ изготовления в едином технологическом цикле микромеханического устройства и электронной схемы управления"	5141		3		3	3
Патент РФ №2227903 "Дозатор гомогенной порошковой смеси"	5142		3		3	3
Патент РФ №2230392 "Способ изготовления самомасштабируемого полевого транзистора со структурой суперсовмещенного биполярного транзистора"	5143		3		3	3
Патент РФ №2261937 "Способ формирования слоев поликристаллического кремния"	5144		3		3	3
Патент РФ №2262774 "Способ изготовления биполярного транзистора"	5145		3		3	3
Патент РФ №2260874 "Способ изготовления тонких пленок полупроводникового материала на диэлектрике" (Варианты)	5146		3		3	3
Патент РФ №2230391 "Способ изготовления самосовмещенной встроенной медной металлизации интегральных схем"	5147		3		3	3
Патент РФ №2248067 "Способ контроля электрофизических параметров тонких подзатворных пленок диоксида кремния"	5148		3		3	3
Патент РФ №2236063 "Способ формирования изоляции элементов ИМС"	5149		3		3	3
Патент РФ №2248069 "Способ изготовления тонких пленок полупроводникового материала на диэлектрике"	5150		3		3	3

Патент РФ №2234162 "Способ создания автомасштабируемого биполярного транзистора"	5151		3	3	3
Патент РФ №2234164 "Способ создания структуры - кремний на изоляторе для СБИС"	5152		3	3	3
Патент РФ №2244985 "Способ изготовления комплементарных вертикальных биполярных транзисторов в составе интегральных схем"	5153		3	3	3
Патент РФ №2234165 "Способ изготовления автомасштабируемой БИКМОП структуры"	5154		3	3	3
Патент РФ №2257641 "Способ фотолитического селективного травления двуокиси кремния"	5155		3	3	3
Патент РФ №2261498 "Способ изготовления принтерной головки с тонкопленочным резистором и принтерная головка"	5156		3	3	3
Патент РФ №2263370 "Способ изготовления программируемых элементов"	5157		3	3	3
Патент РФ №2263998 "Способ изготовления тонкопленочной структуры межсоединений принтерной головки с тонкопленочным резистором"	5158		3	3	3
Патент РФ №2270437 "Способ измерения высоты ступенек в произвольных многослойных структурах"	5159		3	3	3
Патент РФ №2279733 "Структура биполярного транзистора с эмиттером субмикронных размеров и способ ее изготовления"	5160		3	3	3
Патент РФ №2282268 "БИКМОП прибор и способ его изготовления"	5161		3	3	3
Патент РФ №2280916 "Лодочка для удержания кремниевых пластин при изготовлении полупроводниковых приборов"	5162		3	3	3
Патент РФ №2314499 "Дозатор гомогенной парогазовой смеси"	5163		3	3	3
Патент РФ №2476917 "Способ изготовления штампа для нанопринт литографии"	5164		6	6	6
Интегральная микросхема 5801КП2Н4 - микросхема управления ключами, с/ид-во №2010630087	5165		3	3	3

Базовый кристалл 8-выходного дешифратора типа ТТЛШ и разводка интегр-х микр-м 530ИД7ММ и 530ИД14ММ на его основе, свид-во №2009630002	5166	1	1	1	1
Интегральная микросхема 530ИП4ММ - схема ускоренного переноса для арифметико-логического устройства ТТЛШ типа, свид-во №2010630034	5167	1	1	1	1
Интегральная микросхема 5801ИН2Т - преобразователь логических сигналов ТТЛ в сигналы интерфейса, свид-во №2010630035	5168	1	1	1	1
Полупроводниковая структура четырех ТТЛШ - элементов 2И-НЕ с разводками на нее интегральных микросхем 530ЛА12ММ и 530ЛА13ММ, свид-во №2010630033	5169	1	1	1	1
Интегральная микросхема 5801ИН1Т - преобразователь сигналов интерфейса в логические сигналы ТТЛ, свидетельство №2010630040	5170	1	1	1	1
Интегральная микросхема 530ИЕ14ММ - асинхронный двоично-десятичный счетчик с предварительной установкой ТТЛШ типа, свид-во №2010630055	5171	3	3	3	3
Структура и способ изготовления интегральных автоэмиссионных элементов с эмиттерами на основе наноалмазных покрытий, патент №2455724	5172	6	6	6	6
Способ изготовления многослойной металлизации интегральных микросхем с пористым диэлектрическим слоем в зазорах между проводниками, патент №2459313	5173	5	5	5	5
Интегральная микросхема 5801КП1Н4 - ключ микросборки СВЧ, свид-во №2008630047	5174	1	1	1	1
Базовый кристалл дешифратора для 7-сегм-го полупров-го индикатора и разводка интегр-х микр-м 514 ИД1ТММ и 514ИД2ТММ на его основе, свид-во №2008630048	5175	1	1	1	1
Структура и способ изготовления полевых эмиссионных элементов с углеродными нанотрубками, используемыми в качестве катодов, патент №2391738	5176	5	5	5	5
Способ формирования затворных областей кмп-транзисторов, патент №2297692	5177	4	4	4	4

Выходной ТТЛ каскад с открытым коллектором, патент №110572	5178	3	3
Способ изготовления многоуровневых межсоединений интегральных микросхем с воздушными зазорами, патент 2436188	5179	5	5
Способ химико-динамической полировки, патент №2447196	5180	6	6
Состав газовой смеси для формирования нитрида танталового металлического затвора методом плазмохимического травления, патент №2450385	5181	5	5

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	495 426	(284 989)	304 181	-	-	(181 410)	731 013	(397 805)		
	5150	за 2015 г.	479 826	(182 270)	85 195	-	-	(172 314)	495 426	(284 989)		
в том числе:												
ОКР "Чип-модуль" (з. 7110760) за счет собственных средств	5141	за 2016 г.	149 426	(89 655)	-	-	-	(29 885)	149 426	(119 541)		
	5151	за 2015 г.	149 426	(59 770)	-	-	-	(29 885)	149 426	(89 655)		
ОКР "МФУК-Х" (з. 7124927)	5142	за 2016 г.	-	-	3 446	-	-	(3 159)	3 446	(3 159)		
	5152	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Договор № 29-2015 от 01.05.2015г. ОКР, ш "СуперФЭШ-М"	5143	за 2016 г.	46 000	(15 333)	-	-	-	(30 667)	-	-		
	5153	за 2015 г.	-	-	46 000	-	-	(15 333)	46 000	(15 333)		

ОКР "ФЛЭШ" (з. 7124894)	5144 за 2016 г.	-	-	-	59 435	-	-	(11 887)	47 548	-
	5154 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Контракт №03-МКМ/11 от 15.09.2011 г., ОКР "Разработка 32-разрядной микропроцессорной SIM - карты, шифр "Кинешма"	5145 за 2016 г.	-	-	-	48 765	-	-	(32 510)	48 765	(32 510)
	5155 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка технологии изготовления микросхем со встроенной энергонезависимой памятью с минимальными топологическими размерами 90нм и освоение производ	5146 за 2016 г.	-	-	-	148 000	-	-	(7 789)	142 807	(2 596)
	5156 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОКР "Чип-модуль" (з. 7110760)- за счет средств субсидии	5147 за 2016 г.	300 000	(180 000)	-	-	-	-	(60 000)	300 000	(240 000)
	5157 за 2015 г.	300 000	(120 000)	-	-	-	-	(60 000)	300 000	(180 000)
НИР "ПНИ" (з. 7124911)	5148 за 2016 г.	-	-	-	6 505	-	-	-	6 505	-
	5158 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОКР (з. 7124915)	5149 за 2016 г.	-	-	-	5 513	-	-	(2 757)	2 757	-
	5159 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОКР (з. 7124916)	5150 за 2016 г.	-	-	-	5 513	-	-	(2 756)	2 756	-
	5160 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОКР (з. 7124917)	5151 за 2016 г.	-	-	-	27 004	-	-	-	27 004	-
	5161 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР "Металлизация-2М" (з. 7127827)	5152 за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5162 за 2015 г.	-	-	-	19 595	-	-	(19 595)	-	-
Договор №47/2п-14 от 20.03.14 ОКР "Гетера"- 1 этап	5153 за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5163 за 2015 г.	30 000	(2 500)	-	-	-	-	(27 500)	-	-
Договор №622513 от 01.07.2013 Шифр "Мотордрайвер 6225К"-6 этап	5154 за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5164 за 2015 г.	400	-	-	-	-	-	(400)	-	-
Контракт №01-МКМ/13 от 01.10.2013 г., ш "Коломна"-2 этап	5155 за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5165 за 2015 г.	-	-	-	19 600	-	-	(19 600)	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	321 041	165 841	-	(304 181)	182 701
	5170	за 2015 г.	217 297	188 939	-	(85 195)	321 041

в том числе: ОКР "ММД" (з. 7124970)	5161	за 2016 г.	-	609	-	-	609
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
ОКР "МФУК-Х" (з. 7124927)	5162	за 2016 г.	9 446	1 290	(3 446)	-	7 290
	5172	за 2015 г.	-	9 446	-	-	9 446
ОКР "ПЭК-М" (з. 7124940)	5163	за 2016 г.	19 961	6 510	-	-	26 471
	5173	за 2015 г.	-	19 961	-	-	19 961
ОКР "ФЛЭШ" (з. 7124894)	5164	за 2016 г.	58 107	1 328	(59 435)	-	-
	5174	за 2015 г.	22 178	35 929	-	-	58 107
ОКР "Субмодуль-М" (з. 7124969)	5165	за 2016 г.	-	1 305	-	-	1 305
	5175	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Контракт №03-МКМ/11 от 15.09.2011 г., ОКР "Разработка 32-разрядной микропроцессорной SIM - карты, шифр "Кинешма"	5166	за 2016 г.	-	48 765	(48 765)	-	-
	5176	за 2015 г.	-	-	-	-	-
ОКР "Модификация-1" (з. 7124880)	5167	за 2016 г.	11 620	2 951	-	-	14 571
	5177	за 2015 г.	9 808	1 813	-	-	11 620
Разработка технологии изготовления микросхем со встроенной энергонезависимой памятью с минимальными топологическими размерами 90нм и освоение производ	5168	за 2016 г.	107 200	40 800	(148 000)	-	-
	5178	за 2015 г.	106 000	1 200	-	-	107 200
Разработка технологии изготовления микросхем со встроенной энергонезависимой памятью с минимальными топологическими размерами 90нм-собственными силами	5169	за 2016 г.	128	(128)	-	-	-
	5179	за 2015 г.	128	-	-	-	128
НИР "ПНИ" (з. 7124911)	5170	за 2016 г.	4 505	2 000	(6 505)	-	-
	5180	за 2015 г.	2 005	2 500	-	-	4 505
ОКР "НСПК Микрон" (з. 7124954)	5171	за 2016 г.	2 244	18 953	-	-	21 197
	5181	за 2015 г.	-	2 244	-	-	2 244
ОКР (з. 7124915)	5172	за 2016 г.	2 963	2 550	(5 513)	-	-
	5182	за 2015 г.	2 064	900	-	-	2 963
ОКР (з. 7124916)	5173	за 2016 г.	2 963	2 550	(5 513)	-	-
	5183	за 2015 г.	2 062	900	-	-	2 963
ОКР (з. 7124917)	5174	за 2016 г.	17 004	10 000	(27 004)	-	-
	5184	за 2015 г.	8 666	8 338	-	-	17 004
ОКР "СуперФЛЭШ" (з. 7124923)	5175	за 2016 г.	24 022	2 005	-	-	26 028
	5185	за 2015 г.	18 345	5 677	-	-	24 022
ПНИЭР (з. 7124914)	5176	за 2016 г.	36 000	18 000	-	-	54 000
	5186	за 2015 г.	15 254	20 746	-	-	36 000

ОКР "УЭК-КСК" (з. 7118764)-2 этап	5177	за 2016 г.	21 603	2 415	-	-	24 019
	5187	за 2015 г.	5 202	16 401	-	-	21 603
ОКР "Модификация-2" (з. 7128928)	5178	за 2016 г.	3 274	3 938	-	-	7 212
	5188	за 2015 г.	-	3 274	-	-	3 274
Договор № 29-2015 от 01.05.2015г. ОКР, ш "СуперФПЭШ-м"	5179	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5189	за 2015 г.	-	46 000	-	-	(46 000)
НИР "Металлизация-2М" (з. 7127827)	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	16 918	2 677	-	-	(19 595)
ОКР (з. 7124918)	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	8 666	(8 666)	-	-	-
Контракт №01-МКМ/13 от 01.10.2013 г., ш "Коломна"-2 этап	5182	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2015 г.	-	19 600	-	-	(19 600)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	195	-	-	-	195
	5190	за 2015 г.	379	184	-	-	(368)
в том числе:							
Редизайн логотипа	5181	за 2016 г.	195	-	-	-	195
	5191	за 2015 г.	195	-	-	-	195
Исключительные авторские права на дизайн сайта 2014	5182	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2015 г.	184	184	-	-	(368)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	14 544 825	(3 932 862)	727 649	(39 097)	20 319	(1 813 612)	-	-	(5 725 878)
	5210	за 2015 г.	8 078 957	(2 418 677)	6 482 358	(14 985)	14 853	(1 533 423)	-	-	(3 932 862)
в том числе:	5201	за 2016 г.	70 930	(53 949)	546	(402)	402	(7 750)	-	-	(61 297)
	5211	за 2015 г.	64 594	(40 824)	6 758	(422)	422	(13 547)	-	-	(53 949)

Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016 г.	10 151 070	(3 100 317)	270 501	(6 593)	5 899	(1 684 371)	-	-	10 414 978	(4 778 788)
Офисное оборудование	5212	за 2015 г.	3 730 607	(1 705 596)	6 431 722	(11 259)	11 246	(1 405 966)	-	-	10 151 070	(3 100 317)
	5203	за 2016 г.	79 638	(75 045)	964	(1 124)	1 124	(2 919)	-	-	79 478	(75 839)
	5213	за 2015 г.	79 663	(72 781)	1 051	(1 076)	985	(3 249)	-	-	79 638	(75 045)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2016 г.	13 115	(12 199)	-	(551)	551	(402)	-	-	12 564	(12 051)
	5214	за 2015 г.	14 002	(12 627)	159	(1 046)	1 018	(590)	-	-	13 115	(12 199)
Другие виды основных средств	5205	за 2016 г.	18 817	(10 901)	-	(1 234)	1 234	(2 462)	-	-	17 583	(11 909)
	5215	за 2015 г.	18 047	(9 686)	1 741	(972)	972	(2 186)	-	-	18 817	(10 901)
Благоустройство территории	5206	за 2016 г.	29 497	(18 342)	-	-	-	(450)	-	-	29 497	(18 792)
	5216	за 2015 г.	29 497	(17 401)	-	-	-	(940)	-	-	29 497	(18 342)
Транспортные средства	5207	за 2016 г.	14 973	(11 178)	-	(4 165)	2 461	(1 330)	-	-	10 808	(10 047)
	5217	за 2015 г.	12 824	(10 134)	2 253	(104)	104	(1 148)	-	-	14 973	(11 178)
Здания	5208	за 2016 г.	4 155 373	(646 862)	454 938	(3 588)	1 331	(106 581)	-	-	4 606 723	(752 112)
	5218	за 2015 г.	4 118 682	(546 534)	36 691	-	-	(100 328)	-	-	4 155 373	(646 862)
Сооружения	5209	за 2016 г.	7 305	(3 341)	-	(909)	754	(370)	-	-	6 396	(2 957)
	5219	за 2015 г.	6 900	(2 689)	477	(72)	72	(724)	-	-	7 305	(3 341)
Инвентарь	5210	за 2016 г.	179	(113)	-	-	-	(36)	-	-	179	(148)
	5220	за 2015 г.	179	(77)	-	-	-	(36)	-	-	179	(113)
Передаточные устройства	5211	за 2016 г.	2 277	(616)	-	-	-	(321)	-	-	2 277	(937)
	5221	за 2015 г.	2 277	(295)	-	-	-	(321)	-	-	2 277	(616)
Земельные участки	5212	за 2016 г.	1 650	-	-	-	-	-	-	-	1 650	-
	5222	за 2015 г.	1 650	-	-	-	-	-	-	-	1 650	-
Многолетние насаждения	5213	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	за 2015 г.	34	(32)	-	(34)	33	(2)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	25 559	(25 470)	-	(5 603)	5 603	(30)	-	-	19 956	(19 897)
	5230	за 2015 г.	25 559	(25 392)	-	-	-	(78)	-	-	25 559	(25 470)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2016 г.	23 712	(23 623)	-	-	-	(30)	-	-	18 109	(18 050)
	5231	за 2015 г.	23 712	(23 576)	-	-	-	(47)	-	-	23 712	(23 623)
Измерительные приборы	5222	за 2016 г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5232	за 2015 г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	29	(29)
Офисное оборудование	5223	за 2016 г.	1 818	(1 818)	-	-	-	-	-	-	1 818	(1 818)
	5233	за 2015 г.	1 818	(1 787)	-	-	-	(31)	-	-	1 818	(1 818)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	785 733	157 084	(10 168)	(727 649)	205 000
	5250	за 2015 г.	712 004	484 573	(948)	(409 897)	785 733
в том числе:							
	5241	за 2016 г.	5 866	17 795	(5 407)	(10 186)	8 068
Оборудование и машины	5251	за 2015 г.	86 049	61 669	(192)	(141 660)	5 866
	5242	за 2016 г.	779 867	139 290	(4 762)	(717 463)	196 932
Здания и сооружения	5252	за 2015 г.	625 955	422 905	(756)	(268 237)	779 867

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	727 649	409 897
в том числе:			
Станция перекачивающая для измерения параметров деионизованной воды	5261	12 418	-
Установка нанесения и снятия фоторезиста для 6 дюймовых пластин	5262	4 413	-
Установка спреевой очистки пластин 8 дюймов, 4-камерная SS-80BW-FR	5263	24 384	-
Установка фотолитографии ASML TWINSCAN XT 1250B + Пьедестал для установки	5264	186 589	-
Вспомогательный кабинет установки RF-3 (200мм) для локальной подачи сурфактанта	5265	3 967	-
Платформа антивибрационная SPFO-R-19-19	5266	701	-
Установка для легирования ионами фосфора "Везувий 5"	5267	72	-
Система визуального контроля для двух и трех-рядной выводной рамки №P02544-01	5268	(146)	-
Установка нанесения и проявления фоторезиста DNS RF3, серийный номер T0050-5115A	5269	889	91 772
Установка отмывки СМИФ-подов и кассет FFC-300	5270	1 941	-

Автомат загрузчик фотошаблонов M2 ДМС Дфйнемик МикроСистемс ГмбХ Герм. DMS Automatic Retile, №4278	5271	1 941	-
Измерительная система TagFormance фирмы Voyantik	5272	99	-
Станция деионизованной воды	5273	20 006	-
Здание объединенной станции очистки./пл.4562,8кв.м. 1-Западный пр.-д. 12,стр.10,с77AB№500134 от15.03.05	5274	442 881	10 913
Здание секции произв.№2+вст Б/пл.21243,3кв.м./ 1-ый Зап-й пр. д. 12,стр.3, №77AB №805043 от 09.06.05	5275	1 158	17 787
Здание Энергокорпус./пл.6081,1кв.м/1-ый Зап-й пр. д. 12, стр.6А/свид. №77 АБ 740025 от 18.10.04	5276	7 385	1 523
Установка термической обработки AMAT CENTURA RTP Applied Materials Inc. (30)№26207-01	5277	1 941	-
Мультиметр Keysight Technologies 34410A №MY53014326	5278	112	-
Измеритель LCR-7819. №GERP211428	5279	127	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad x250 (20CMS0A200) black 12.5 HD IPS i3-5010U/4Gb/500Gb/hdDVD/DOS	5280	48	-
Ноутбук DELL Latitude E5470 Core i5-6300HQ 2.3GHz. 14 FHD IPS AG LED.8GB DDR4(2).256GB SSD. Intel HD	5281	60	-
Видеомикроскоп CT-2200 USB с дисплеем (X12-X75)	5282	56	-
Установка непрерывного обезжиривания и отжига золотой проволоки №150910	5283	3 200	-
Сплит система Mitsubishi Heavy Industries (SRK71HE-S1 / SRC71HE-S1	5284	83	-
Источник питания DP832A(серийный номер DP8B170300056. DP8B172800596)	5285	62	-
Источник питания DP832A(серийный номер DP8B170300056. DP8B172800596)	5286	62	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227+Автоподатчик Konica Minolta DF-628 bizhub C227/C287	5287	78	-
Электропечь сопротивления низкотемпературная лабораторная SNOL 58/350 (ALSN112100J001).№15776	5288	69	-
Установка опрессовки микросхем с двумя вакуумными камерами и блоком управления процессом №001	5289	4 244	-
Измеритель параметров полупроводниковых приборов Л2-56. №8788	5290	86	-
Измеритель параметров полупроводниковых приборов Л2-56 №87331	5291	86	-
Ноутбук ASUS K501UX-DM035T (90NB0A62-M00400)grey 15.6FHD i5-6200U/6Gb/1Tb/GF950 2Gb/hdDVDW10	5292	49	-

Вакуум-упаковочная машина Henkelman Jumbo 42 (10130020/191212/0015678/1.Нидерланды,,НОУ30161472	5293	164	
МФУ Konica Minolta bizhub C227(10130010/190816+Автоподатчик Konica Minolta DF-628 bizhub C227/C287	5294	78	
Ноутбук ASUS X751LB-TY201T (90NB08F1-M03100) black 17.3 HD+i5-5200U/4GB/500GB/GT940M 2GB/DVDRW/W10	5295	41	
Многофункциональный копировальный аппарат Nashuatec MP4500+Финишер №М2863601113	5296	61	
МФУ Konica Minolta bizhub C227(10130010/190816/00190511/3+Автоподатчик Konica Minolta bizhub C227/	5297	77	
Станок листогобочный METALMASTER ,серии EUROMASTER LBM-200 (10130020/0111116/0017989/1 ПОЛЬША	5298	61	
Ноутбук MSI GP72 Leopard Pro6QF-276XRU {9s7-179553-276} black 17.3 FHD i5-6300HQ/8Gb/1Tb/GTX960M2	5299	60	
Ноутбук DELL Latitude E5470 Core i5-6300 HQ 2.3GHz. 14 FHD IPS AG LED. 8GB DDR4(2).256GB SSD.Intel HD	5300	64	
Ноутбук Latitude E5470 Core i5-6300 HQ 2.3GHz. 14 FHD IPS AG LED. 8GB DDR4(2). 256GB SSD/Intel HD530	5301	61	
Ноутбук DELL Latitude E 5470 Core i5-6300 HQ 2.3GHz. 14 FHD IPS AG LED. 8 DDR4(2) 256 GB SSD .530	5302	64	
Источник бесперебойного питания Diamond33 80кВА/64кВт	5303	757	
Аппарат принтер А3/копир/цв,сканер Куосера FS-6525MFP.25/12ppm.DADF.600 dpi.1Gb. дуплекс,Gigabit	5304	50	
Аппарат принтер А3/копир/цв,сканер Куосера FS-6525MFP.25/12ppm.DADF.600 dpi.1Gb. дуплекс,Gigabit	5305	90	
Дозиметр рентгеновского излучения с энергией от 5кэВ ДКР-АТ1103М №29558-15	5306	135	
Клуб-столовая /здание-1593,4 кв.м./ЗАРЯ/свид. 50-АД№097116 от 27.06.12,Моск.обл.Дмитр. р-н,дер.Рыбаки	5307	200	
Наружные коммуникации /ЗАРЯ/Дмитровский р-н,дер.Рыбаки	5308	2 732	
Спальный корпус 3Г/здание-631,7 кв.м./ ЗАРЯ/50- АД№097120 от 27.06.12сви,Мос.Дмитровский р-н,д.,Рыбаки	5309	194	
Спальный корпус 3Д /здание-629,1 кв.м/ЗАРЯ/св.50-АД№097121 от 27.06.12,Моск. обл.Дмитр.р-н,дер.Рыбаки	5310	194	

Спальный корпус 3Е /здание-624,5 кв.м./ЗАРЯ/св.50-АД№097118 от 27.06.12Дмитр.р-н Моск.обл.д.Рыбаки,	5311	194	-
Модель СЕЕ200СВХ комбинированный с модулем отжига в сборе	5312	3 309	-
Полуавтомат разделения подложек ЭМ-2115, №2	5313	-	3 413
Испытательный стенд лазерного тримминга М350, серийный номер 2261 №0002261	5314	-	22 459
Станция финишной очистки деионизованной воды	5315	-	156
Установка измеритель параметров тестовых структур на пластине "MikAik" №4	5316	-	381
Система распределения магистральных газов	5317	-	547
Система безопасности и жизнеобеспечения	5318	-	95
Автоматизированная информационно-измерительная система технического учета электроэнергии (АМИСТУЭ)	5319	-	123
Комплексно-трансформаторная подстанция КТП-14 (2*1600)	5320	-	13 005
Комплексно-трансформаторная подстанция КТП-15 (2*2500)	5321	-	15 226
Кабельные линии 10 кВ (РП- 11075-КТП-15)	5322	-	5 278
Кабельные линии 10 кВ (РП- 11075-КТП-14)	5323	-	5 278
Шинопровод ШП 15.2 (1600А) производственного назначения	5324	-	5 208
Шинопровод ШП 15.1 (3200А) производственного назначения	5325	-	8 727
Шинопровод ШП 14.2 (2000А) производственного назначения	5326	-	6 436
Шинопровод ШП 14.1 (2000А) производственного назначения	5327	-	6 442
Система охранного видеонаблюдения	5328	-	840
Система пожарной сигнализации (ПС) и СОУЭ	5329	-	431
Система детектирования	5330	-	(19 468)
Система мониторинга	5331	-	(10 124)
Здание АЛК Башня-адмистр.лабор.кор./1-ый Зап. пр-д, дом 12,стр. 1/1-12 эт. площ. - 8834,4 кв.м. №509522	5332	-	492
Здание секции произв. №4+вст.Г/пл.13797,4 кв.м./1-ый Зап-й пр. д.12 стр.5,св.77АВ №805362 от 22.07.05	5333	-	479
Здание секции произв. №3+вст.В/часть/13868,40 кв.м./Зел.1-й Зап-й пр. д.12 стр.4,с.Б№001630 от 07.08.97	5334	-	3 076
Установка CANON FPA-3000i4, №705781	5335	-	42 361
Установка нанесения и снятия фоторезиста для 6 дюймовых пластин - SK-200W-BVPE, №58700-0138	5336	-	15 289
Установка нанесения и снятия фоторезиста для 6 дюймовых пластин - SK-200W-BVPE, №57700-0076	5337	-	15 039
Установка травления ВАН 3810-37 С6, №01	5338	-	426

Аппарат МФУ XEROX WC6505 V_N	5339	-	42
Кран мостовой электрический односторонний подвесной 3,2т-12,0м-А3-У2-ОПИ,380В	5340	-	620
Тележка для перевозки бочек	5341	-	82
Тележка для перевозки бочек	5342	-	115
Кондиционер внутр. блок 3шт Hitachi RAK-18 NH6AS+ наруж. блок 1шт,Hitachi RAM-53 QH5	5343	-	157
Стенд ударный Model M23 TTS2 зав.№17289	5344	-	3 645
Кресло Duorest Alpha 80H (черный)	5345	-	47
Весы VIBRA AF 225DRCE+Ионизатор LOHEN LAS-05D,№148977049	5346	-	196
Прибор алкотест 6510(дрегер)	5347	-	45
Прибор алкотест 6510(дрегер)	5348	-	45
Система очистки кислот DST-1000 в комплекте с поддоном.(материал полипропилен.10x20x1-5/8),№V11539	5349	-	346
Программатор ChipStar Mags OTK состоит из контактирующее устрHD-DIP/28 ОТК+адаптер M002 ОТК	5350	-	187
Вывеска фасадная световая 7700x340мм	5351	-	114
Автомобиль Volkswagen7HC Saravelle инд.№VIN WV2ZZZ7HZFH169566,дв№CAA 841060. ТС№78УУ 819152(140л/сил	5352	-	2 253
Дизельэлектростанция CHAMPION DG6000E-3 6.0 кВт	5353	-	62
Спектрометр эмиссионный iCAP 6500 DUO (с оптическим блоком 7600), I№C76ДС142913	5354	-	6 189
Шкаф электрический 08872022,РА6-7131-55УХЛ3	5355	-	(133)
Зона обеспыленная Лада- MC2 №116	5356	-	432
Установка обработки в ксилотах №41	5357	-	1 525
Зона обеспыленная Лада-MC2 №115	5358	-	2 110
Установка химического золочения №10	5359	-	2 797
Установка химического никелирования №09	5360	-	2 373
Установка цинкатной обработки Тип 1,№07	5361	-	2 119
Установка цинкатной обработки Тип 2 №08	5362	-	1 356
Микроскоп Альтами SM0655-Т (Тринокуляр, окуляры10x10х со шкалой, ДГТ76,СКО,0.37х,3МП,ОМ,№А5926	5363	-	80
Тепловизор TESTO 875-1 №604 112 59	5364	-	93
Абонентский пункт для доступа пользователей к информац ресурсам сети интернет из категорийных помещ	5365	-	252
Системный блок СКЦ070314002 (Intel i5-4670 (3.4GHz)/2*4 Gb/1 Tb/DVD-RW/VideoOnBoard/ATX600W)	5366	-	40

Мультипликатор-система Hitachi	5367	-	92
Установка монтажа кристаллов PP6-6, №14-275	5368	-	7 756
Коммутатор Fujitsu Brocade 6505 12P	5369	-	234
Коммутатор Fujitsu Brocade 6505 12P	5370	-	234
Установка контроля дефектности рисунка, мод. KTC2365(S) с устр. контроля дефект. CLARITY Defect, №1333034R	5371	-	104 307
Источник бесперебойного питания Delta RT-Series 10 kVa (10кВа/9кВт, 440х623х131мм, 22кг)+Батарейный	5372	-	187
Мультиметр цифровой Rigol DM3058, №№DM 3L133900518	5373	-	44
Система охранной сигнализации	5374	-	66
Водозаборный узел базы отдыха ЗАРЯ, Дмитр р-н, дер. Рыбаки, нет свид. реконстр. №000104243	5375	-	428
Здание Центра Досуга, Конференцзал, Зел-д, 1-ый Западный пр-д, д. 12, стр.6 площ.6586кв.м	5376	-	1 766
Котельная профилактория /издание-316 квм ЗАРЯ/св.50-АД№097115 от 27.06.12, Моск. обл, Дмитр р-н, д. Рыбаки	5377	-	1 880
Система видеонаблюдения (2015г.)	5378	-	565
Переход от с/к "У" к "Благовесту"	5379	-	6
Подпорная стена лит. "А"	5380	-	9
Подпорная стена "Благовеста"	5381	-	3
Подпорная стена у "Благовеста"	5382	-	3
Подпорная стена у с/лит. "У" "Ровестник"	5383	-	7
Скамейки трибун на костровой площади (2010г.)	5384	-	321
Тентовая беседка №1	5385	-	64
Тентовая беседка №2	5386	-	64
Система пожарной сигнализации (2015г.)	5387	-	1 062
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	59	89	167

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	836 274	11 644 823	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	15 227	15 227	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	20 546	20 546
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	821 879	4 411 682	704 046
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	503 127	(100)	1 416 330	(500 801)	100	-	(1 636)	1 418 656	(1 636)	
	5311	за 2015 г.	14 610 736	-	511 646	(14 619 255)	-	-	(100)	503 127	(100)	
в том числе: Паи и акции	5302	за 2016 г.	503 127	(100)	1 416 330	(500 801)	100	-	(1 636)	1 418 656	(1 636)	
	5312	за 2015 г.	14 610 736	-	511 646	(14 619 255)	-	-	(100)	503 127	(100)	
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	41 895	-	4 972 114	(4 813 565)	-	16 442	-	200 444	-	
	5315	за 2015 г.	320 344	-	3 768 461	(4 046 910)	-	19 108	-	41 895	-	
в том числе: Депозиты	5306	за 2016 г.	-	-	4 708 000	(4 708 000)	-	1 682	-	-	-	
	5316	за 2015 г.	79 600	-	3 737 420	(3 817 020)	-	3 349	-	-	-	
Предоставленные займы	5307	за 2016 г.	41 895	-	264 114	(105 565)	-	14 760	-	200 444	-	
	5317	за 2015 г.	240 744	-	31 041	(229 890)	-	15 759	-	41 895	-	
Финансовых вложений -	5300	за 2016 г.	545 022	(100)	6 388 444	(5 314 366)	100	16 442	(1 636)	1 619 100	(1 636)	

итого	5310	за 2015 г.	14 931 080	-	4 280 107	(18 666 165)	-	19 108	(100)	545 022	(100)
-------	------	------------	------------	---	-----------	--------------	---	--------	-------	---------	-------

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	3 998 428	-	14 782 293	(14 834 546)	-	(186 685)	X	3 946 175	(186 685)
	5420	за 2015 г.	2 813 302	-	19 820 686	(18 635 560)	-	-	X	3 998 428	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	809 989	-	2 711 589	(3 088 418)	-	(49 351)	3 416 601	433 160	(49 351)
	5421	за 2015 г.	405 081	-	4 713 072	(4 308 163)	-	-	5 566 551	809 989	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	619 332	-	4 671 944	(4 978 719)	-	-	2	312 557	-
	5422	за 2015 г.	587 141	-	6 118 377	(6 086 186)	-	-	-	619 332	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	75 585	-	3 512	(3 627)	-	-	496	75 470	-
	5423	за 2015 г.	136 982	-	29 028	(90 424)	-	-	62 945	75 585	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	11 439	-	174 975	(186 414)	-	-	-	-	-

5424	за 2015 г.	-	-	103 260	(91 821)	-	-	11 439	-
5405	за 2016 г.	2 435 993	-	7 074 461	(6 388 614)	-	(137 334)	3 121 840	(137 334)
5425	за 2015 г.	1 658 754	-	8 529 854	(7 752 615)	-	-	2 435 993	-
5406	за 2016 г.	227	-	145 813	(146 038)	-	-	2	-
5426	за 2015 г.	3 137	-	259 011	(261 921)	-	-	227	-
5407	за 2016 г.	45 863	-	-	(42 717)	-	-	3 146	-
5427	за 2015 г.	22 208	-	68 085	(44 430)	-	-	45 863	-
5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Форма 0710005 с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

На начало года	Изменения за период		На конец периода
	поступление	выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание резервов за счет резервов	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	138 374	(128 297)	(310 695)	13 196	-	-	(17 667)	-	2 130	-	133 903	(128 297)
в том числе:	5521	за 2015 г.	297 499	-	(192 633)	68 809	-	-	(227 934)	-	-	-	138 374	(128 297)
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	138 374	(128 297)	(310 695)	13 196	-	-	(17 667)	-	2 130	-	133 903	(128 297)
Прочая	5523	за 2015 г.	297 499	-	(192 633)	68 809	-	-	(227 934)	-	-	-	138 374	(128 297)
	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	2 510 457	(64 338)	(180 267)	15 126 543	14 760	1 110	(13 189 006)	(1 600)	64 329	-	4 461 154	(180 271)
в том числе:	5530	за 2015 г.	2 330 175	(10 457)	(64 337)	19 223 366	15 759	4 538	(19 056 356)	(2 486)	10 457	-	2 510 457	(64 338)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	2 003 007	(5 366)	(6 107)	6 713 480	-	3	(6 828 709)	(1 509)	5 366	-	1 886 268	(6 107)
Авансы выданные	5531	за 2015 г.	1 817 081	(5 680)	(5 366)	8 539 400	-	466	(8 351 108)	(2 366)	5 680	-	2 003 007	(5 366)
Прочая	5512	за 2016 г.	307 509	(1 838)	(821)	2 382 926	-	1 107	(2 096 099)	(40)	1 829	-	594 295	(825)
	5532	за 2015 г.	336 470	(1 936)	(1 837)	1 831 051	-	1 231	(1 859 892)	(120)	1 936	-	307 509	(1 838)
	5513	за 2016 г.	108 925	-	-	1 225 239	-	-	(1 210 598)	-	-	-	123 566	-
	5533	за 2015 г.	38 091	-	-	1 217 787	-	-	(1 146 953)	-	-	-	108 925	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2016 г.	91 017	(57 134)	(173 340)	4 804 899	14 760	-	(3 053 600)	(51)	57 134	-	1 857 025	(173 340)
Итого	5534	за 2015 г.	138 533	(2 841)	(57 134)	7 635 128	15 759	2 841	(7 698 403)	-	2 841	-	91 017	(57 134)
	5500	за 2016 г.	2 648 831	(192 635)	(490 962)	15 139 739	14 760	1 110	(13 206 673)	(1 600)	66 459	X	4 595 056	(308 568)
	5520	за 2015 г.	2 627 674	(10 457)	(256 970)	19 292 175	15 759	4 538	(19 284 290)	(2 486)	10 457	X	2 648 831	(192 635)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 840 760	1 840 760	477 815	477 815	545 778	545 778
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	182 859	182 859	197 220	197 220	288 275	288 275
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	308 315	308 315	245 052	245 052	210 414	210 414
прочая	5543	1 349 586	1 349 586	35 543	35 543	47 089	47 089
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	5 514 645	4 777 480	48 893	(3 753 168)	-	8 455	6 587 852
	5571	за 2015 г.	8 311 104	2 789 811	19 016	(5 605 285)	-	-	5 514 645
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	2 982 912	77 651	-	(3 060 563)	-	-	-
	5572	за 2015 г.	2 547 000	2 065 002	-	(1 629 090)	-	-	2 982 912
займы	5553	за 2016 г.	2 531 733	4 699 830	48 893	(692 605)	-	8 455	6 587 852
	5573	за 2015 г.	5 764 104	724 809	19 016	(3 976 195)	-	-	2 531 733
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	10 743 021	21 068 127	879 513	(26 553 393)	354	-	6 137 269
	5580	за 2015 г.	9 175 478	26 625 471	1 124 010	(26 181 938)	3 314	-	10 743 021
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	за 2016 г.	2 188 022	5 018 263	-	(6 051 985)	275	-	1 154 300
	5581	за 2015 г.	5 533 634	8 184 186	-	(11 529 798)	866	-	2 188 022

авансы полученные	5562	за 2016 г.	717 180	5 484 003	-	(5 381 503)	78	-	819 680
	5582	за 2015 г.	306 408	4 816 167	-	(4 405 395)	26	-	717 180
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	325 885	2 618 495	-	(2 756 321)	-	-	188 059
	5583	за 2015 г.	26 318	2 628 886	-	(2 329 319)	-	-	325 885
кредиты	5564	за 2016 г.	468 207	700 000	434 159	(1 602 366)	-	-	-
	5584	за 2015 г.	403 090	350 000	661 566	(946 449)	-	-	468 207
займы	5565	за 2016 г.	1 911 737	825 935	445 354	(2 113 596)	-	-	1 069 430
	5585	за 2015 г.	2 827 193	2 297 500	462 444	(3 675 401)	-	-	1 911 737
прочая	5566	за 2016 г.	420	5 253	-	-	-	-	5 673
	5586	за 2015 г.	2 920	79	-	(2 580)	2 421	-	420
Расчеты по вкладам в уставный капитал	5567	за 2016 г.	2 700 000	5 092 809	-	(4 978 809)	-	-	2 814 000
	5587	за 2015 г.	-	4 813 175	-	(2 113 175)	-	-	2 700 000
Обязательства перед персоналом по выплате зарплат	5568	за 2016 г.	33 134	1 286 916	-	(1 277 586)	-	-	42 464
	5588	за 2015 г.	37 536	1 074 230	-	(1 078 631)	-	-	33 134
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	за 2016 г.	2 398 437	36 453	-	(2 391 227)	-	-	43 663
	5589	за 2015 г.	38 379	2 461 248	-	(101 190)	-	-	2 398 437
Итого	5550	за 2016 г.	16 257 667	25 845 608	928 407	(30 306 560)	354	X	12 725 121
	5570	за 2015 г.	17 486 582	29 415 282	1 143 026	(31 787 222)	3 314	X	16 257 667

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	1 540 108	1 711 764	1 364 063
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	813 474	1 095 466	1 176 076
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	689 627	548 268	149 821
	5593	37 008	68 030	38 166

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	2 670 342	4 244 343

Расходы на оплату труда	5620	908 891	810 050
Отчисления на социальные нужды	5630	104 965	179 979
Амортизация	5640	1 791 847	1 516 905
Прочие затраты	5650	1 394 566	1 681 240
Итого по элементам	5660	6 870 611	8 432 527
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(58 033)	(179 850)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 812 578	8 252 677

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	310 520	236 648	(210 719)	-	336 450
в том числе:						
Резервы по отпускам по состоянию 31.12.2016	5701	103 337	82 941	(65 358)	-	120 920
Резервы по отпускам по состоянию 31.12.2015	5702	104 915	103 337	(104 915)	-	103 337
Оценочные обязательства по вознаграждениям на 31.12.2016	5703	180 788	134 125	(130 486)	-	184 427
Оценочные обязательства по вознаграждениям на 31.12.2015	5704	-	180 788	-	-	180 788
Оценочные обязательства по страховым взносам на 31.12.2016	5705	26 395	19 582	(14 875)	-	31 102
Оценочные обязательства по страховым взносам на 31.12.2015	5706	-	26 395	-	-	26 395

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	327 684	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 730 388	4 654 217	1 406 888

в том числе:				
Залог недвижимости	5811	1 564 823	1 564 823	1 089 579
Право аренды земельного участка	5812	9 435	9 435	-
Залог движимого оборудования	5813	156 130	3 079 959	317 309

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	42 000	237 462
в том числе:			
на текущие расходы	5901	42 000	237 462
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	На конец года
в том числе:		Получено за год	Возвращено за год
за 2016 г.	5910	-	-
за 2015 г.	5920	-	-
за 2016 г.	5911	-	-
за 2015 г.	5921	-	-

Генеральный директор

Хасьянова Г.Ш.



«30» марта 2017г.