



**Открытое акционерное общество  
«Научно-производственное объединение «Физика»**

Пояснения  
в составе бухгалтерской отчетности за период  
с 1 января по 31 декабря 2017 г.

г. Москва

# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ .....	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	6
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	6
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>7</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	7
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	7
2.3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	7
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	8
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	8
2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	9
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	10
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	10
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	10
2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	11
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....	11
2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ .....	12
2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	14
2.15. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ .....	14
2.16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	14
2.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14
<b>3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....</b>	<b>15</b>
3.1. НЕЗАКОНЧЕННЫЕ ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ.....	15
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	15
3.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	19
3.4. ЗАПАСЫ.....	20
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	21
3.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	22
3.7. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	23
3.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ .....	23
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	24
3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	25
3.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	25
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>26</b>
4.1. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	26
4.2. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	26
4.3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ. ....	27
<b>5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>	<b>28</b>
5.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	28
5.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	30
5.3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	34
5.4. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	34
5.5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	34
5.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	35
<b>6. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА).....</b>	<b>36</b>



# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО НПО «Физика» (далее – «Общество») за 2017 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Физика», сокращенное название ОАО НПО «Физика», ИНН/КПП 7726019607 / 772601001, зарегистрировано в МИ МНС России № 39 по г. Москве 16.10.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700321901 (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 004864859).

Общество с 28.07.1994 г. состоит на учете в ИФНС России № 26 по ЮАО г. Москвы (свидетельство серия 77 № 0118825),

Юридический и фактический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125Ж.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
92	86	77

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в 2017 году являлось «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие» (ОКВЭД – 72.19). К данному виду деятельности отнесены: производство микросхем, микросборок, опытно-конструкторских разработок, научно-исследовательских и технологических работ, производство изделий специального назначения в интересах Министерства обороны, силовых министерств России и предприятий военно-промышленного комплекса.

К дополнительным видам экономической деятельности Общества в 2017 году отнесены:

- предоставление во временное пользование активов (собственного нежилого недвижимого имущества);
- предоставление услуг по обеспечению режима и безопасности предприятий;
- поставка очищенной воды, сжатого воздуха, обеспечение форвакуумом.

Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
1	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	УФСБ России по г. Москве и Московской области	0079887	16.03.2015 г.	16.03.2020 г.
2	Право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны	УФСБ России по г. Москве и Московской области	0086848	26.01.2016 г.	16.03.2020 г.

## ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

### 1.3. Структура акционерного капитала, основные акционеры Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 г. составляет 10 831 440 руб., что соответствует учредительным документам.

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2017 г. не производилось.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 90 262 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 120 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. косвенное участие в Обществе имеет Зотов Петр Константинович (доверительный управляющий пакетом акций Общества в размере 26,22%), отвечающий признакам бенефициарного владельца.

В соответствии со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров от 02.05.2017 г., владельцами обыкновенных именных бездокументарных акций являются 163 акционера, в том числе:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «ФИЗИКА»	49 033	54,32 %
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий)	23 671	26,22 %
Прочие акционеры с долей участия менее 5%	17 558	19,46 %
<b>Итого:</b>	<b>90 262</b>	<b>100 %</b>

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не располагает информацией о бенефициарных владельцах.

В соответствии со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров от 14.04.2016 г., владельцами обыкновенных именных бездокументарных акций являются 165 акционеров, в том числе:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «ФИЗИКА»	49 033	54,32 %
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий)	23 671	26,22 %
Прочие акционеры с долей участия менее 5%	17 558	19,46 %
<b>Итого:</b>	<b>90 262</b>	<b>100 %</b>

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не располагает информацией о бенефициарных владельцах.

В соответствии со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров от 14.04.2015 г., владельцами обыкновенных именных бездокументарных акций являются 172 акционера, в том числе:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «ИК Ифитус» (доверительный управляющий)	43 565	48,27 %
Intellzone Technology Limited (доверительный управляющий)	23 671	26,22 %
ЗАО «ФИЗИКА»	7 400	8,20 %
Прочие акционеры с долей участия менее 5%	15 626	17,31 %
<b>Итого:</b>	<b>90 262</b>	<b>100 %</b>



## ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

### 1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества был избран на Общем собрании акционеров 26.05.2017 г. в составе 7 (семи) человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Место работы и должность
1	Власов Владимир Андреевич	Заместитель генерального директора по научной работе ОАО НПО «Физика» (Председатель)
2	Аринушкина Светлана Николаевна	Начальник юридического отдела ЗАО «ФИЗИКА»
3	Гуляев Игорь Михайлович	Генеральный директор ОАО НПО «Физика»
4	Канаев Алексей Юрьевич	Первый заместитель генерального директора ЗАО «ФИЗИКА»
5	Кузнецов Алексей Львович	Нет данных
6	Савотин Константин Юрьевич	Генеральный директор ЗАО «ФИЗИКА»
7	Мызин Борис Сергеевич	Генеральный директор АО «Оптим-Альянс»

На 31 декабря 2017 г. изменений в составе Совет директоров не происходило.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества - Гуляев Игорь Михайлович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

**ОАО НПО «Физика»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.**

**1.5. Информация о контрольных органах**

Ревизионная комиссия Общества была избрана на Общем собрании акционеров 26.05.2017 в составе 4 (четырёх) человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Федченко Константин Александрович	Финансовый директор ЗАО «ФИЗИКА»
2	Рузаева Елена Дионисиевна	Начальник объединенной бухгалтерской службы ЗАО «ФИЗИКА»
3	Сарафанова Татьяна Сергеевна	Менеджер-экономист ЗАО «ФИЗИКА»
4	Михайлова Светлана Владимировна	Бухгалтер ЗАО «ФИЗИКА»

На 31 декабря 2017 г. изменений в составе Ревизионной комиссии Общества не происходило.

**1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе**

В отчетном году реестродержателем Общества является Акционерное общество «Новый регистратор».

Юридический адрес: 107996, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30, стр. 1.

ОГРН 1037719000384.

Аудитором Общества является: ООО «Компания «Ск-Аудит».

Юридический адрес: 105318, г. Москва, ул. Ибрагимова, д. 31, корп. 47, офис 609, т. (495) 651-82-22.  
ОГРН 1037739801868.

Аудитор является членом Саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027552.

Свидетельство о членстве: № 4618 от 17.08.2012 г.

**1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

ОАО НПО «Физика» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31 декабря 2015 - 31 декабря 2017 гг.:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале ( % )
1	АО «Физика-Ризлти»	94 834	5 700	57 %
2	ООО «Технопарк Меридио»	156 817	-	100%
3	ООО «АКСИОН ПЛЮС»	101 181	-	100%



## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и принципа непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2017 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2016 г. № 10.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### 2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО НПО «Физика». Обязанности главного бухгалтера устанавливаются трудовым договором и должностной инструкцией. Ведение отдельных операций бухгалтерского учета поручается сторонней организации на основании договора. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель и главный бухгалтер организации, а также организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета в части ответственности, предусмотренной договором.

Бухгалтерский учет и учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С:Предприятие 8.3 «Управление производственным предприятием».

### 2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2015 году.

Поскольку действующим законодательством РФ унифицированная форма по инвентаризации



финансовых вложений (в т. ч. ценных бумаг, переданных на хранение в специальные организации), а также по выданным займам не предусмотрена, для инвентаризации финансовых вложений применяется унифицированная форма ИНВ-17 «Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами», утвержденная постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998 г. N 88.

#### 2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составляет:

Валюта	Курс на 31.12.2017, руб./ед.	Курс на 31.12.2016, руб./ед.	Курс на 31.12.2015, руб./ед.
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827

#### 2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в составе основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля, за движением таких активов, используется забалансовый счет учета 10.ТМ.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

##### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

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

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22.10.1990 № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество определяет срок полезного использования объекта основных средств организации при принятии объекта к бухгалтерскому учету, на основании приказа руководителя организации, исходя из:

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



## ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Земельные участки переоцениваются ежегодно (на конец отчетного года) по текущей рыночной стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Под текущей рыночной ценой понимается кадастровая стоимость земельного участка.

При отсутствии установленной уполномоченными органами кадастровой стоимости Общество не производит переоценку земельных участков.

### Амортизация

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

### Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который организация самостоятельно присвоила данному имуществу.

Арендованные основные средства учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды.

В случаях, когда в договоре аренды не указывается стоимость передаваемого в аренду имущества, организация оценивает стоимость арендованного имущества исходя из суммы арендных платежей за период действия договора аренды.

## **2.6. Финансовые вложения**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

По долговым ценным бумагам (дисконтный вексель), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним дохода, относится на финансовый результат (в составе прочих доходов или расходов) ежемесячно.

Проценты и (или) дисконт, отражаются обособленно по каждому векселю или займу как дебиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт отражаются в составе прочих доходов ежемесячно.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.



## **ОАО НПО «Физика»**

### **Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.**

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения (паи или акции - вклад в уставный капитал) учитываются в бухгалтерской отчетности как долгосрочные.

#### **2.7. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске сырья и материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка сырья и материалов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающееся соответственно из себестоимости и количества остатков на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

По каждой группе (виду) материально-производственных запасов в течение отчетного года применяются один способ оценки.

Специальная одежда и специальная оснастка, находящаяся в собственности организации, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении, учитывается до передачи в производство или (эксплуатацию) в составе оборотных активов организации на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Бланки строгой отчетности организации учитываются на забалансовом счете 006 «Бланки строгой отчетности».

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету и оцениваются по их фактической себестоимости.

При продаже товаров устанавливается способ их оценки по средней себестоимости.

#### **2.8. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

#### **2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.



## ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, списанная в убыток по причинам истечения срока исковой давности или неплатежеспособности дебиторов, отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

### 2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (далее ПБУ 8/2010).

В соответствии с ПБУ 8/2010 оценочным обязательством Общества являются обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Резервирование оценочных обязательств отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

### 2.11. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений.

### 2.12. Порядок формирования доходов

Учет доходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее ПБУ 9/99).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок;
- доходы от предоставления за плату во временное пользование своих активов (недвижимое имущество) по договору аренды (арендная плата).

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, товаров, продукции;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а так же проценты за использование банком денежных средств, находящиеся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов;
- прочие доходы.

## 2.13. Порядок формирования расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы на производство микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок;
- расходы на предоставление во временное пользование активов (недвижимое имущество);

Расходы по обычным видам деятельности, связанные с производством микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок и предоставлению во временное пользование активов (недвижимого имущества), формируются по дебету счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочие расходы формируются по дебету счета 91.2 «Прочие расходы».

Расходы, связанные с производством микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок, формируются в разрезе аналитического учета «заказ-наряд». Эти расходы состоят из прямых и общепроизводственных расходов.

В состав прямых расходов включаются расходы на приобретение сырья и материалов и отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» по статье затрат «Материалы» в сумме фактически используемых материалов на выпуск определенного «заказ-наряда».

Общепроизводственные расходы формируются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе статей прямых затрат и ежемесячно распределяются в дебет счета 20 «Основное производство» по заказ-нарядам пропорционально выручке.

По опытно-конструкторским разработкам расходы формируются в пределах сметы, предусмотренной договором.

К общепроизводственным расходам относятся:

- амортизация;
- анализ очищенной воды;
- аренда помещения;
- вывоз мусора (снега);
- обеспечение электроэнергией;
- оплата труда;
- приобретение паспортов сделок;
- поверка и ремонт приборов;



## ОАО НПО «Физика»

### Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

- поставка воды и прием сточных вод;
- поставка тепла;
- страховые взносы;
- услуги охраны;
- ремонтные работы;
- утилизация химреактивов;
- эксплуатационные расходы.

Расходы, связанные с предоставлением во временное пользование активов (недвижимое имущество), формируются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе аналитического учета «Аренда помещений» в разрезе статей прямых затрат. Затраты формируются пропорционально выручке.

К таким расходам относятся:

- амортизация;
- вывоз мусора (снега);
- информационные услуги;
- обеспечение электроэнергией;
- поставка воды и прием сточных вод;
- поставка тепла;
- ремонтные работы;
- услуги охраны;
- эксплуатационные расходы.

Расходы, по обычным видам деятельности, связанные с производством микросхем, микросборок и опытно-конструкторских разработок и предоставлению во временное пользование активов (недвижимого имущества), признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы, связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, учитываются по фактической производственной себестоимости.

К управленческим расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления;
- расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы полностью списываются в том отчетном периоде, к которому они относятся, в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между объектами аналитического учета пропорционально выручке от реализации этих объектов.

К прочим расходам организации относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признаваемые в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию;
- расходы на опытно-конструкторские разработки, не принесшие положительных результатов;
- курсовые разницы;
- суммы уценки активов;
- налог на имущество;
- земельный налог;
- прочие расходы.

Прочие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

#### **2.14. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

#### **2.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

#### **2.16. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

#### **2.17. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.



ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Незаконченные опытно-конструкторские и технологические работы

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 2017 г.	-	1 403	-	-	1 403
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Материалы	5161	за 2017 г.	-	536	-	-	536
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Оплата труда	5162	за 2017 г.	-	107	-	-	107
	5172	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Страховые взносы	5163	за 2017 г.	-	31	-	-	31
	5173	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Прототипы корпусов радиокнопки	5164	за 2017 г.	-	729	-	-	729
	5174	за 2016 г.	-	-	-	-	-

# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

## 3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Восстановительная стоимость основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Обществом в соответствии с Постановлениями Правительства РФ с 1992 по 1997 годы.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2016 - 2017 гг. представляет собой следующее:

## Наличие и движение основных средств за 2016 - 2017 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	320 248	(128 467)	4 741	(3 273)	3 273	(8 944)	-	-	321 716	(134 138)	
	5210	за 2016 г.	314 653	(121 916)	6 963	(1 367)	1 367	(7 919)	-	-	320 248	(128 467)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017 г.	61 751	(50 455)	899	(47)	47	(3 990)	-	-	62 603	(54 398)	
	5211	за 2016 г.	59 398	(47 815)	3 737	(1 367)	1 367	(4 008)	-	-	67 751	(50 455)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2017 г.	163	(156)	-	-	-	(7)	-	-	163	(163)	
	5212	за 2016 г.	163	(136)	-	-	-	(20)	-	-	163	(156)	
Офисное оборудование	5203	за 2017 г.	418	(295)	-	-	-	(115)	-	-	418	(410)	
	5213	за 2016 г.	418	(134)	276	-	-	(160)	-	-	418	(295)	
Здания	5204	за 2017 г.	247 884	(71 624)	-	-	-	(1 550)	-	-	247 884	(73 174)	
	5214	за 2016 г.	247 884	(70 074)	-	-	-	(1 550)	-	-	247 884	(71 624)	
Сооружения	5205	за 2017 г.	2 355	(764)	-	-	-	(85)	-	-	2 355	(849)	
	5215	за 2016 г.	2 355	(679)	-	-	-	(85)	-	-	2 355	(764)	
Земельные участки	5206	за 2017 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-	
	5216	за 2016 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-	
Транспортные средства	5207	за 2017 г.	7 617	(5 173)	3 842	(3 226)	3 226	(3 197)	-	-	8 233	(5 144)	
	5217	за 2016 г.	4 391	(3 077)	3 226	-	-	(2 095)	-	-	7 617	(5 173)	



ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства за 2016 - 2017 гг.

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	-	4 741	-	(4 741)	-
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017 г.	-	6 963	-	(6 963)	-
	5251	за 2016 г.	-	299	-	(299)	-
	5242	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Генератор изображения ЭМ-5009А	5252	за 2016 г.	-	201	-	(201)	-
	5243	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016 г.	-	3 842	-	(3 842)	-
	5244	за 2017 г.	-	350	-	(350)	-
	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Генератор MFG-72160MF	5245	за 2017 г.	-	49	-	(49)	-
	5255	за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	954	-	(954)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Настольный фрезерный станок 30x40 CNC-3040AL2 со шпинделем жидкостного охлаждения 1500 Вт с 4х осевым		за 2016 г.	-	150	-	(150)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	2 414	-	(2 414)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	3 226	-	(3 226)	-
Измерительный комплекс		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	126	-	(126)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz C 450 AMG 4MATIC Sport OC		за 2016 г.	-	92	-	(92)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Осциллограф GDS-72204		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Осциллограф GDS-72074		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-

# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2016 - 2017 гг.

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	500	-
в том числе:			
Пожарная сигнализация и система оповещения (КОП-24)	5261	299	-
Генератор изображения ЭМ-5009А	5262	201	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств за 2016 - 2017 гг.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	51 994	46 815
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	5 024	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

По состоянию на 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Земельный участок, на котором расположены здания Общества, получен в аренду.



ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений за 2016 - 2017 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	503 795	-	2 143	(16 863)	-	-	-	489 075	-
в том числе: Паи	5311	за 2016 г.	436 822	-	136 601	(69 628)	-	-	-	503 795	-
	5302	за 2017 г.	257 998	-	-	-	-	-	-	257 998	-
Акции	5312	за 2016 г.	257 998	-	-	-	-	-	-	257 998	-
	5303	за 2017 г.	94 834	-	-	-	-	-	-	94 834	-
	5313	за 2016 г.	94 834	-	-	-	-	-	-	94 834	-
Долговые ценные бумаги	5304	за 2017 г.	68 000	-	-	-	-	-	-	68 000	-
	5314	за 2016 г.	83 620	-	20 000	(35 620)	-	-	-	68 000	-
Предоставленные займы	5305	за 2017 г.	16 863	-	154	(16 863)	-	-	-	154	-
	5315	за 2016 г.	370	-	50 501	(34 008)	-	-	-	16 863	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5306	за 2017 г.	66 100	-	1 989	-	-	-	-	68 089	-
	5316	за 2016 г.	-	-	66 100	-	-	-	-	66 100	-

Все долгосрочные финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках ценных бумаг, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не создавался, так как устойчивого существенного снижения стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2017 году не выявлено.

ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

3.4. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2016 - 2017 гг. учтено следующее:

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 2017 г.	9 701	-	734 709	(736 146)	-	-	X	8 264	-
	5420	за 2016 г.	7 514	-	789 839	(787 653)	-	-	X	9 701	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	9 701	-	73 472	(74 909)	-	-	-	8 264	-
	5421	за 2016 г.	7 514	-	80 744	(78 557)	-	-	42 422	8 264	-
	5402	за 2017 г.	-	-	269 040	(269 040)	-	-	48 662	9 701	-
	5422	за 2016 г.	-	-	311 202	(311 202)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	392 197	(392 197)	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	397 894	(397 894)	-	-	-	-	-



# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

## 3.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

### Расшифровка дебиторской задолженности за 2016 - 2017 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	8 778	-	-	13 302	(29)	(296)	-	(1 601)	20 154	-
	5521	за 2016 г.	1 722	-	-	21 429	(14 373)	-	-	-	8 778	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по финансовым вложениям	5505	за 2017 г.	8 778	-	-	13 302	(29)	(296)	-	(1 601)	20 154	-
	5525	за 2016 г.	1 722	-	-	21 429	(14 373)	-	-	-	8 778	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	28 992	-	710 159	-	(705 731)	(28)	-	1 601	34 993	-
	5530	за 2016 г.	36 710	-	898 275	-	(905 993)	-	-	-	28 992	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	14 893	-	494 256	-	(494 455)	-	-	-	14 694	-
	5531	за 2016 г.	14 715	-	542 329	-	(542 151)	-	-	-	14 893	-
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	12 857	-	185 595	-	(186 531)	-	-	-	11 921	-
	5532	за 2016 г.	14 251	-	173 522	-	(174 916)	-	-	-	12 857	-
Прочая	5513	за 2017 г.	1 235	-	13 451	-	(12 262)	(28)	-	1 601	3 997	-
	5533	за 2016 г.	7 744	-	182 417	-	(188 926)	-	-	-	1 235	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2017 г.	-	-	16 598	-	(12 234)	-	-	-	4 364	-
	5534	за 2016 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2017 г.	7	-	259	-	(249)	-	-	-	17	-
	5535	за 2016 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Итого	5500	за 2017 г.	37 770	-	710 159	13 302	(705 760)	(324)	-	-	55 147	-
	5520	за 2016 г.	38 432	-	898 275	21 429	(920 366)	-	-	-	37 770	-

На 31.12.2017 г. резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Просроченная дебиторская задолженность за 2016 - 2017 гг.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего					
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	1 767	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	1 044	-	-	-
	5542	724	-	-	-

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений за 2016 - 2017 гг.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	14 293	-	37 281	(6 540)	-	(2 462)	(5)	42 567	-
	5315	за 2016 г.	89 178	-	30 177	(105 060)	-	-	-	14 293	-
в том числе: Акции	5306	за 2017 г.	31	-	289	(289)	-	-	-	26	-
	5316	за 2016 г.	148	-	178	(295)	-	-	(5)	31	-
	5307	за 2017 г.	-	-	7 318	-	-	-	-	7 318	-
	5317	за 2016 г.	32 467	-	-	(32 467)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2017 г.	14 262	-	29 674	(6 251)	-	(2 462)	-	35 223	-
	5318	за 2016 г.	56 563	-	29 999	(72 300)	-	-	-	14 262	-

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался, так как устойчивого существенного снижения стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2017 году не выявлено.



## ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

### 3.7. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с учредительными документами в размере 1 625 тыс. руб. Резервный фонд в размере 15 % от величины Уставного капитала сформирован полностью из чистой прибыли прошлых лет.

### 3.8. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общим собранием акционеров (протокол № 35 от 26.05.2017 г.) принято решение: утвердить следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2016 финансового года: на выплату дивиденда за 2016 год направить 2 256 550 рублей из расчета 25 рублей на одну акцию; сумму в размере 37 032 919 рублей 70 копеек оставить в распоряжении Общества.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли за 2017 год, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО:	313 497	292 454	254 780
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	292 454	254 780	170 340
Дивиденды	(2 256)	(1 805)	(1 805)
Переоценка внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	-	190	39 604
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	23 299	39 289	46 640

ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

3.9. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности за 2016 - 2017 гг.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
						погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	79 742	854 898	-	-	(853 186)	53	-	81 507
	5580	за 2016 г.	125 160	1 115 147	-	-	(1 160 566)	-	-	79 742
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	18 573	312 731	-	-	(312 532)	53	-	18 825
	5581	за 2016 г.	69 736	422 181	-	-	(473 344)	-	-	18 573
авансы полученные	5562	за 2017 г.	46 378	371 785	-	-	(374 988)	-	-	43 175
	5582	за 2016 г.	49 288	424 412	-	-	(427 322)	-	-	46 378
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	7 768	160 624	-	-	(161 192)	-	-	7 200
	5583	за 2016 г.	5 026	257 399	-	-	(254 657)	-	-	7 768
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	-	4 000	-	-	-	-	-	4 000
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017 г.	7 023	5 758	-	-	(4 474)	-	-	8 307
	5586	за 2016 г.	1 111	11 155	-	-	(5 243)	-	-	7 023
Итого	5550	за 2017 г.	79 742	854 898	-	-	(853 186)	53	-	81 507
	5570	за 2016 г.	125 161	1 115 147	-	-	(1 160 566)	-	-	79 742

Просроченная кредиторская задолженность за 2016-2017 гг.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	27	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	8	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	19	-



# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

## 3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах за 2017 г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 518	622	-	-	4 140
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 518	622	-	-	4 140

Информация об оценочных обязательствах за 2016 г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 333	185	-	-	3 518
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 333	185	-	-	3 518

## 3.11. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	45 149	-	-
в том числе:				
Договор залога имущества № 05/01-2017 от 24.01.2017 г.	5801	23 040	-	-
Договор поручительства № 03/01-2017 от 24.01.2017 г.	5802	22 109	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2016 – 2017 гг. в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	71 878	78 235
Расходы на оплату труда	5620	49 233	43 072
Отчисления на социальные нужды	5630	14 652	12 858
Амортизация	5640	8 944	7 919
Прочие затраты	5650	270 698	272 060
Итого по элементам	5660	415 405	414 144
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	415 405	414 144

### 4.2. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 319	9 855
2.	Постоянные налоговые обязательства (активы), в том числе:	(2 011)	151
2.1.	безвозмездная финансовая помощь	(1 600)	-
2.2.	дивиденды полученные	(382)	-
2.3.	прочее	16	151
2.4.	амортизация	169	-
2.5.	оценочные обязательства на отпуск	(124)	-
3.	Отложенное налоговое обязательство, в том числе:	(39)	(193)
3.1.	амортизация	(39)	-
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	3 269	9 813



# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
<b>1.</b>	<b>Постоянные разницы, в т.ч.:</b>	<b>10 055</b>	<b>755</b>
1.1.	амортизация	847	-
1.2.	финансовая помощь	8 000	-
1.3.	дивиденды	1 911	-
1.4.	оценочные обязательства на отпуск	(622)	-
1.5.	прочее	(81)	755
<b>2.</b>	<b>Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:</b>	<b>(1 033)</b>	<b>-</b>
2.1.	амортизация	(1 033)	-
<b>3.</b>	<b>Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:</b>	<b>838</b>	<b>-</b>
3.1.	амортизация	838	-

## 4.3. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

### Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода не изменялось.

На 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. средневзвешенное количество акций 90 262 штуки.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды (тыс. руб.)	23 299	39 289
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	90 262	90 262
<b>Базовая прибыль на одну акцию (рубли)</b>	<b>258</b>	<b>435</b>

# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

## 5. Прочие пояснения

### 5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон на 31.12.2017 г. и информация о них приведены в таблице:

Наименование организации, местонахождение	Основание	Характер отношений
ЗАО «ФИЗИКА», ИНН 7726516454, РФ, г. Москва	Основное хозяйственное общество (материнская компания – 54,32% участия)	Контроль
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий), LIMASSOL, CYPRUS (Лимассол, Кипр)	Акционер общества (26,22% участия)	Контроль
Гуляев Игорь Михайлович, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров	Контроль
Аринушкина Светлана Николаевна, РФ г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Власов Владимир Андреевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Канаев Алексей Юрьевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Кузнецов Алексей Львович, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Мызин Борис Сергеевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Савотин Константин Юрьевич, РФ г. Москва	Член Совета директоров, Единоличный исполнительный орган ЗАО «ФИЗИКА»	Контроль
АО «Физика-Риэлти», ИНН 7726508661, РФ г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (57% участия)	Контроль
ООО «Технопарк-Меридио» ИНН 7726664452, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (100% участия)	Контроль
ООО «АКСИОН ПЛЮС», ИНН 7726342053, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (100% участия)	Контроль
Мелешин Василий Владимирович, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган АО «Физика-Риэлти»	Контроль
Сысоев Павел Вячеславович, РФ, г. Москва	Акционер АО «Физика-Риэлти» (24,25 % участия)	Контроль
Бабушкин Андрей Юрьевич, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган ООО «Технопарк «Меридио»	Контроль
Фомичев Андрей Викторович, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган ООО «АКСИОН ПЛЮС»	Контроль
ООО «БИССАР», ИНН 7703332436, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (32 % участия)	Значительное влияние
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» ИНН 7728275638, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (31 % участия)	Значительное влияние
ООО «Приватинвест», ИНН 7726503960, РФ, г. Москва	Акционер материнской компании (27 % участия)	Значительное влияние
Зотов Петр Константинович	Отвечает признакам бенефициарного владельца	



# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Перечень связанных сторон на 31.12.2016 г. и информация о них приведены в таблице:

Наименование организации, местонахождение	Основание	Характер отношений
ЗАО «ФИЗИКА», ИНН 7726516454, РФ, г. Москва	Основное хозяйственное общество (материнская компания – 54,32% участия)	Контроль
KRYSTALROAD HOLDINGS LIMITED (доверительный управляющий), LIMASSOL, CYPRUS (Лимассол, Кипр)	Акционер общества (26,22% участия)	Контроль
Гуляев Игорь Михайлович, РФ, г. Москва	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров	Контроль
Аринушкина Светлана Николаевна, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Власов Владимир Андреевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Канаев Алексей Юрьевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Пухин Алексей Александрович, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
Савотин Константин Юрьевич, РФ, г. Москва	Член Совета директоров, Единоличный исполнительный орган ЗАО «ФИЗИКА»	Контроль
Трунов Сергей Станиславович, РФ, г. Москва	Член Совета директоров	Контроль
АО «Физика-Ризлти», ИНН 7726508661, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (57% участия)	Контроль
ООО «Технопарк-Меридио», ИНН 7726664452, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (100% участия)	Контроль
ООО «АКСИОН ПЛЮС», ИНН 7726342053, РФ, г. Москва	Дочернее хозяйственное общество (100% участия)	Контроль
ООО «БИССАР», ИНН 7703332436, РФ, г.Москва	Акционер материнской компании (32 % участия)	Значительное влияние
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» ИНН 7728275638, РФ, г.Москва	Акционер материнской компании (31 % участия)	Значительное влияние
ООО «Приватинвест», ИНН 7726503960, РФ, г.Москва	Акционер материнской компании (27 % участия)	Значительное влияние
Зотов Петр Константинович	Отвечает признакам бенефициарного владельца	

# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

## 5.2. Операции со связанными сторонами

### Операции по приобретению работ (услуг) за 2017 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2016	Приобретение товаров, принятие работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам 31 декабря 2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
<b>Приобретение услуг, работ</b>						
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг комплексного управленческого обслуживания	575	8 030	(6 568)	2 037	-	деньги
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг коммерческого управления недвижимостью	193	4 086	(3 252)	1 027	-	деньги
АО «Физика-Риэлти» аренда помещений	8	3 415	(3 414)	9	-	деньги

### Операции по приобретению работ (услуг) за 2016 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2015	Приобретение товаров, принятие работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
<b>Приобретение услуг, работ</b>						
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг комплексного управленческого обслуживания	2 661	5 876	(7 962)	575	-	деньги
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг коммерческого управления недвижимостью	2 123	3 961	(5 891)	193	-	деньги
ЗАО «ФИЗИКА» оказание услуг по организации строительства и строительного контроля	1 550	-	(1 550)	-	-	деньги
АО «Физика-Риэлти» аренда помещений	6	367	(365)	8	-	деньги



ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Операции по оказанию работ (услуг) за 2017 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2016	Оказание работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам 31 декабря 2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
<b>Оказание услуг, работ</b>						
ООО «БИССАР» аренда помещений	-	84	(22)	62	-	деньги
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» аренда помещений	-	86	(22)	64	-	деньги

Операции по оказанию работ (услуг) за 2016 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2015	Оказание работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
<b>Оказание услуг, работ</b>						
ООО «БИССАР» аренда помещений	-	24	(24)	-	-	деньги
ООО «ПРИВАТПРОМКОМПАНИ» аренда помещений	-	24	(24)	-	-	деньги

# ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Операции по займам выданным за 2017 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Займы выданные (начисленные проценты)	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
<b>Займы выданные</b>						
АО «Физика-Ризлти» - займы	32 265	9 115	(24 843)	16 537	-	деньги
АО «Физика-Ризлти» - вексели	74 326	6 880	-	81 206	-	вексели
АО «Физика-Ризлти» - займ (приобретен по уступке права требования)	66 626	6 422	-	73 048	-	деньги
ООО «АКСИОН ПЛЮС» - займы	229	1 944	(2 173)	-	-	деньги

Операции по займам выданным за 2016 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2015	Займы выданные (начисленные проценты)	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
<b>Займы выданные</b>						
АО «Физика-Ризлти» - займы	55 474	23 163	(46 372)	32 265	-	деньги
АО «Физика-Ризлти» - вексели	124 196	30 356	(80 226)	74 326	-	вексели
АО «Физика-Ризлти» - займ (приобретен по уступке права требования)	-	66 626	-	66 626	-	деньги
ООО «АКСИОН ПЛЮС» - займы	209	20	-	229	-	деньги
Основной управленческий персонал	1 800	-	(1 800)	-	-	деньги



ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

Операции по займам полученным за 2017 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Займы полученные (начисленные проценты)	Оплата	Остаток по расчетам 31 декабря 2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные						
ООО «Технопарк Меридио»	-	4 000	-	4 000	-	деньги

Операции по займам полученным за 2016 год (тыс. руб.):

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2015	Займы полученные (начисленные проценты)	Оплата	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные						
-	-	-	-	-	-	-

## ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

### 5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу\* Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (тыс. руб.)	3 757	2 574
	<b>ИТОГО</b>	<b>3 757</b>	<b>2 574</b>

\* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе 1.4. «Информация об органах управления» настоящих пояснений.

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2016 – 2017 гг. не начислялись и не выплачивались.

Список членов Ревизионной комиссии приведен в разделе 1.5. «Информация о контрольных органах» настоящих пояснений.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2016 – 2017 гг. не начислялись и не выплачивались.

### 5.4. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

### 5.5. Условные активы и обязательства

1) 20 марта 2017 г. в Арбитражный суд города Москвы поступило исковое заявление Компании Кристалроуд Холдинг Лимитед к ответчикам ОАО НПО «Физика» и ООО «АКСИОН ПЛЮС» (принято к производству 27.03.2017 г., дело № А40-49222/2017) о признании недействительности сделки по внесению в уставный капитал ООО «АКСИОН ПЛЮС» недвижимого имущества.

24 июля 2017 г. опубликована резолютивная часть решения суда первой инстанции об отказе в удовлетворении иска (решение Арбитражного суда г. Москвы от 18.08.2017 г., дело № А40-49222/2017). Истец имеет право обжаловать данное решение в порядке апелляционного производства, в Девятом арбитражном апелляционном суде, в течение месяца после его принятия судом.

19 сентября 2017 г. Компания Кристалроуд Холдинг Лимитед подала апелляционную жалобу на решение Арбитражного суда г. Москвы от 18.08.2017 г., дело № А40-49222/2017.

20 ноября 2017 г. Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда №09АП-51979/2017-ГК Решение Арбитражного суда г. Москвы от 18 августа 2017 года, по делу № А40-49222/17 оставить без изменения, апелляционную жалобу - без удовлетворения. Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда вступает в законную силу со дня его принятия и может быть обжаловано в течение двух месяцев со дня изготовления постановления в полном объеме в Арбитражном суде Московского округа.

19 января 2018 г. Компания Кристалроуд Холдинг Лимитед подала кассационную жалобу.



## ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

2) 20 марта 2017 г. в Арбитражный суд города Москвы поступило исковое заявление Компании Кристалроуд Холдинг Лимитед к ответчикам ОАО НПО «Физика» и ООО «Технопарк «Меридио» (принято к производству 02 мая 2017 г., дело № А40-49225/2017) о признании недействительной сделки по внесению в уставный капитал ООО «Технопарк «Меридио» недвижимого имущества.

13 июля 2017 г. опубликована резолютивная часть решения суда первой инстанции об отказе в удовлетворении иска (решение Арбитражного суда г. Москвы от 17.08.2017 г., дело № А40-49225/2017). Истец имеет право обжаловать данное решение в порядке апелляционного производства, в Девятом арбитражном апелляционном суде, в течение месяца после его принятия судом.

19 сентября 2017 г. Компания Кристалроуд Холдинг Лимитед подала апелляционную жалобу на решение Арбитражного суда г. Москвы от 17.08.2017 г., дело № А40-49225/2017.

18 декабря 2017 г. Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда № 09АП-52231/2017-ГК Решение Арбитражного суда г. Москвы от 17 августа 2017 г., по делу № А40-49225/2017 оставить без изменения, апелляционную жалобу - без удовлетворения. Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда вступает в законную силу со дня его принятия и может быть обжаловано в течение двух месяцев со дня изготовления постановления в полном объеме в Арбитражном суде Московского округа.

22 февраля 2018 г. Компания Кристалроуд Холдинг Лимитед подала кассационную жалобу на решение апелляционного суда по делу № А40-49225/2017.

3) 23 августа 2017 г. в Арбитражный суд города Москвы поступило исковое заявление от Кузнецова Алексея Львовича и Мызина Бориса Сергеевича к ответчику ОАО НПО «Физика» (принято к производству 28.08.2017 г., дело № А40-157551/2017) об обязанности предоставить документы и информацию членам совета директоров.

10 ноября 2017 г. опубликовано Решение Арбитражного суда г. Москвы дело А40-157551/2017 об отказе в удовлетворении исковых требований.

11 декабря 2017 г. Кузнецовым Алексеем Львовичем и Мызиным Борисом Сергеевичем подана апелляционная жалоба по делу № А40-157551/2017.

26 декабря 2017 г. Девятым арбитражным апелляционным судом апелляционная жалоба принята к производству и назначено судебное разбирательство на 14.02.2018 г.

21 февраля 2018 г. Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда № 09АП-69018/2017-ГК Решение Арбитражного суда г. Москвы от 10 ноября 2017 г. по делу № А40-157551/2017 оставить без изменения, апелляционную жалобу - без удовлетворения. Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда вступает в законную силу со дня его принятия и может быть обжаловано в течение двух месяцев со дня изготовления постановления в полном объеме в Арбитражном суде Московского округа.

По оценке руководства Общества, удовлетворение всех выше перечисленных исковых требований маловероятно ввиду отсутствия обоснованной правовой позиции у истцов.

### 5.6. События после отчетной даты

Датой подписания предоставленной бухгалтерской отчетности за 2017 год является 26 февраля 2018 года.

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год, не происходило.



## 6. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА)

Общество использует системный подход в области управления рисками. Основными элементами политики Общества в области управления рисками являются:

- Идентификация риска;
- Методология оценки риска;
- Разработка и реализация механизмов управления рисками;
- Периодический мониторинг состояния рисков.

### 6.1.1. Отраслевые риски

В отношении отраслевых рисков производится оценка состояния отрасли на среднесрочный и долгосрочный период, исходя из макроэкономических прогнозов аналитиков.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, материалы, услуги, энергоносители, полагаются умеренными. Указанный рост приведет к росту себестоимости производимой продукции, оказываемых услуг и снижению рентабельности. Следует отметить, что в случае роста цен на основное сырье и энергоносители Общество будет иметь возможность адекватного повышения цен на продукцию микроэлектроники ввиду низкой эластичности спроса на нее и в умеренной степени повышение цен возможно в сфере услуг аренды недвижимого имущества. Вероятность внешних факторов, ограничивающих изменение цен на продукцию микроэлектронного производства, полагается очень низкой, ввиду уникального характера производимой продукции.

### 6.1.2. Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Москве.

Основные риски – институциональные, неопределенность в области применения законов и норм, затрудненный доступ к иностранным инвестициям.

В этой области предпринимаются действия, направленные на совершенствование и стандартизацию корпоративной деятельности, повышение прозрачности отчетности, работу с отечественными инвесторами.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения или забастовками в регионе, в котором Общество ведет свою основную деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, оцениваются как минимальные. Общество предпринимает все необходимые меры в области гражданской обороны.

### 6.1.3. Финансовые риски

Общество, как и иные хозяйствующие субъекты, подвержено влиянию ряда финансовых рисков:

Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции могут привести к росту затрат Общества и, следовательно, отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности.

Увеличение процентных ставок может привести к удорожанию заемных средств и повлияет на повышение себестоимости продукции и снижение рентабельности.

Изменение курса обмена иностранных валют может повлиять на величину внереализационных доходов в виде курсовых разниц по валютным счетам, и, следовательно, – на финансовый результат Общества.

С точки зрения прогнозируемых финансовых результатов деятельности Общества влияние фактора инфляции зависит от того, в какой момент происходит отклонение от ожидаемого значения.

Наиболее подвержены влиянию вышеперечисленных финансовых рисков основные показатели финансовой отчетности Общества – прибыль и кредиторская задолженность. Влияние вышеуказанных рисков, а также вероятность их негативного воздействия в ближайшие годы Обществом оценивается как умеренное, учитывая указанные выше компенсирующие факторы.

В отношении финансовых рисков проводится оценка уровня процентного, валютного, кредитного риска и риска ликвидности.



## ОАО НПО «Физика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2017 г.

В отношении процентного риска оцениваются прогнозы аналитиков в отношении возможного изменения ключевой ставки и ставок по кредитам коммерческих банков и принимаются решения относительно допустимого размера долгосрочной и краткосрочной задолженности по банковским кредитам, небанковским займам и неавалированным векселям. С учётом отсутствия заемных средств процентный риск оценивается как незначительный.

В отношении валютного риска оцениваются прогнозы аналитиков в отношении возможного изменения курсов валют и принимаются решения относительно допустимого размера и направления валютной позиции. Общество всю выручку и заимствования получает в рублях Российской Федерации и по итогам отчетного периода не имеет пассивов, номинированных в иностранной валюте. Значительная валютная позиция сформирована в качестве краткосрочных финансовых вложений, таким образом, валютный риск оценивается как умеренный.

В отношении кредитных рисков применяется анализ финансового состояния контрагентов Общества. По отдельным обязательствам основных контрагентов финансовые учреждения или бенефициары предоставляют гарантии. В целом кредитный риск оценивается как умеренный.

Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности незамедлительно продать финансовые активы по цене, близкой к его справедливой стоимости. Общество управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого фактического движения денежных средств и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств. Общество имеет значительные вложения в дочерние компании и ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке. В целом риск ликвидности оценивается как умеренный.

### 6.1.4. Правовые риски

Управление правовыми рисками основано на соблюдении действующего законодательства Российской Федерации, распространяющегося на Общество. Используемые Обществом юридические службы отслеживают все изменения законодательства, касающиеся видов деятельности компании, и проводят правовую экспертизу всех договоров и соглашений.

«26» февраля 2018 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.М. Гуляев

А.В. Румянцева