

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Публичного акционерного общества «Микрон»

за 2018 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «Микрон»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Микрон» («Организация»), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2018 года;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2018 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2018 года;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ПАО «Микрон» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 2.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором указано, о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (убытки от деятельности, наличие просроченной задолженности по займам полученным), а также приведена информация о планах Организации в стабилизации и развития бизнеса.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 8 «Налог на прибыль» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, о том, что ПАО «Микрон» не пользуется пониженной ставкой по налогу на прибыль, как резидент особой экономической зоны, в связи с тем, что не ведёт раздельный учёт доходов и расходов, относящихся к деятельности в особой экономической зоне, и к деятельности, не относящейся к особой экономической зоне.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства Организации и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о

запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор департамента аудита

ООО «Нексиа Пачоли»

ОГРН 1027739428716

119180 г. Москва ул. Малая Полянка, д.2

Член Саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606052374

О.В. Комиссарова

«29» марта 2019 года

М.П.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация <u>Публичное Акционерное Общество "Микрон"</u>		по ОКПО 07589295		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7735007358		
Вид экономической деятельности <u>Производство элементов электронной аппаратуры</u>		по ОКВЭД 26.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество</u> / <u>Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС 12247 16		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) <u>124460, Москва г, Зеленоград г, Западный 1-ый проезд, дом № 12, строение 1</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	82 474	52 768	354
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		82 474	52 768	354
5	Результаты исследований и разработок	1120	202 267	188 467	333 208
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы		202 267	188 467	333 208
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6	Основные средства	1150	6 709 491	8 154 841	9 732 329
	в том числе:				
	Основные средства в организации		6 575 538	8 133 932	9 527 329
	Незавершенное строительство		133 953	20 909	205 000
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	8	34	59
7	Финансовые вложения	1170	95 750	1 521 956	1 417 020
8	Отложенные налоговые активы	1180	305 354	1 740 540	1 448 406
9	Прочие внеоборотные активы	1190	1 541 567	1 945 701	2 103 697
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 445 844	1 696 217	1 915 195
	Авансы по внеоборотным активам		8 088	10 475	5 606
	Итого по разделу I	1100	8 936 911	13 604 305	15 035 073
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10	Запасы	1210	3 357 210	3 806 486	3 759 490
	в том числе:				
	Материалы		767 241	385 647	383 809
	Товары		12 931	33 665	-
	Готовая продукция		269 951	483 786	312 557
	Основное производство		2 285 835	2 903 388	2 984 506
	Товары отгруженные		21 252	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38 013	8 258	192 795
	в том числе:				

	НДС по приобретенным объектам основных средств		136	261	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам		15 056	2 167	141 384
	НДС по приобретенным услугам		22 580	5 830	-
	НДС по НМА		241	-	-
11	Дебиторская задолженность	1230	4 761 450	4 752 030	4 280 882
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		346 666	459 437	593 470
	Краткосрочная с покупателями и заказчиками		1 663 665	1 161 692	2 000 896
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 611 480	2 081 168	1 683 684
	Расчеты по налогам и сборам		5 567	128	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	233	852
	Расчеты с подотчетными лицами		192	344	332
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	20	-
22.1	Долгосрочная с покупателями и заказчиками		1 133 880	1 049 008	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 275 103	17 161	200 444
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	17 161	200 444
	Акции		1 275 103	-	-
12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	600 871	422 225	300 494
	в том числе:				
	Расчетные счета		600 871	243 471	299 993
13	Прочие оборотные активы	1260	21 128	3 526	1 605
	Итого по разделу II	1200	10 053 775	9 009 685	8 735 710
	БАЛАНС	1600	18 990 686	22 813 990	23 770 783

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 235	1 235	1 027
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(145 649)	(97 659)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	286 666	313 947	313 947
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	24 065 295	24 065 295	21 146 970
	Резервный капитал	1360	37	37	37
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17 050 529)	(12 664 472)	(11 040 216)
	Итого по разделу III	1300	7 157 056	11 618 384	10 421 765
16	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 187 750	2 187 750	6 395 958
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		2 187 750	2 187 750	6 395 958
8	Отложенные налоговые обязательства	1420	305 354	272 347	276 671
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	711 089	277 962	194 174
	Итого по разделу IV	1400	3 204 192	2 738 059	6 866 804
16	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 908 022	5 837 815	1 067 149
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		4 284 475	4 351 864	260 255
	Проценты по краткосрочным кредитам		-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам		118 320	44 370	532 207
	Проценты по краткосрочным займам		1 505 227	1 441 581	274 686
17	Кредиторская задолженность	1520	2 556 416	2 072 878	5 067 839
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 343 399	1 124 073	1 154 300
	Расчеты с покупателями и заказчиками		790 053	687 934	619 680
	Расчеты по налогам и сборам		162 216	128 193	173 735
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		8 704	8 736	14 293
	Расчеты с персоналом по оплате труда		43 104	38 689	42 488
	Расчеты с подотчетными лицами		55	87	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		188 885	85 165	49 343
	Оплаченные акционерами акции доп. эмиссии		-	-	2 814 000
	Доходы будущих периодов	1530	30 857	36 661	48 803
18	Оценочные обязательства	1540	134 143	310 194	298 423
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 629 438	8 257 548	6 462 214
	БАЛАНС	1700	18 990 686	22 613 990	23 770 783

Руководитель

ХАСЬЯНОВА ПОЛЬНАРА
ШАМИЛЬЕВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация: Публичное Акционерное Общество "Микрон"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство элементов электронной аппаратуры
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2018
07589295		
7735007358		
26.11		
12247	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
19	Выручка	2110	7 595 494	6 685 698
	в том числе:			
	Бланки билетов		616 800	1 449 101
	Кристаллы на пластинах		406 961	530 216
	Микросхема		2 338 680	2 920 399
	НИОКР		1 082 464	569 747
	Чип-модуль		1 656 976	393 520
	Карты		650 237	199 915
	Прочее		643 376	622 800
20	Себестоимость продаж	2120	(8 048 450)	(6 682 691)
	в том числе:			
	Бланки билетов		(937 736)	(1 922 167)
	Кристаллы на пластинах		(951 669)	(860 713)
	Микросхема		(1 184 717)	(1 443 211)
	НИОКР		(1 062 969)	(539 682)
	Чип-модуль		(2 610 808)	(1 069 711)
	Карты		(568 588)	(145 966)
	Прочее		(731 963)	(701 241)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(452 956)	3 007
21	Коммерческие расходы	2210	(105 910)	(95 759)
21	Управленческие расходы	2220	(469 629)	(572 718)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 028 495)	(665 470)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	38 246	34 272
	Проценты к уплате	2330	(1 051 898)	(1 076 190)
	Прочие доходы	2340	1 095 909	787 865
	в том числе:			
	взнос в уставный капитал других организаций		-	382 353
	восстановление резервов		-	101 649
	доходы от реализации и прочего выбытия имущества		243 283	146 629
	списание кредиторской задолженности		97 749	65 005
	субсидии		214 635	-
	доход от продажи доли		51 711	-
	доход от инвентаризации		224 546	-
	уступка права требования		10 982	-
	курсовые разницы		177 546	-
	излишек признанное оценочное обязательство		45 994	47 311
	другие доходы		29 463	44 918
	Прочие расходы	2350	(1 997 710)	(964 123)
	в том числе:			
	вклад в имущество		-	(20 005)
	курсовые разницы		-	(92 911)

	расход от реализации и прочего выбытия имущества		(134 705)	(64 479)
	списание по итогам инвентаризации		(32 328)	(21 781)
	создание резервов		(1 497 586)	(272 655)
	списание дебиторской задолженности		(11 293)	(161 992)
	штрафы		(31 362)	(32 441)
	возврат готовой продукции		(88 206)	-
	расход от продажи доли		(35 298)	-
	уступка права требования		(45 808)	-
	другие расходы		(121 124)	(297 860)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 943 948)	(1 883 646)
8	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
8	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(275 128)	(80 272)
8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(33 196)	4 324
8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	346 857	292 134
	Прочее	2460	(1 783 051)	(37 068)
8	в том числе: списание отложенного налогового актива		(1 772 853)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 413 336)	(1 624 256)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	27 281	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 386 057)	(1 624 256)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

ХАСЬЯНОВА ПОЛЬНАРА
ШАМИЛЬЕВНА

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Коды			
0710003			
31	12	2018	
07589295			
7735007358			
26.11			
12247	49		
384			

Организация Публичное Акционерное Общество "Микрон"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская
 общество / собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	1 027		21 460 917	37	(11 040 215)	10 421 766
Увеличение капитала - всего:	3210	208		2 918 326	-	-	2 918 534
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	208		2 918 326	X	X	2 918 534
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 624 256)	(1 624 256)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 624 256)	(1 624 256)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Выкуп собственных акций	3245	-	(97 659)	-	-	-	(97 659)
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	1 235	(97 659)	24 379 243	37	(12 664 472)	11 616 384
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	27 281	27 281
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	27 281	27 281
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(27 281)	-	(4 413 338)	(4 440 619)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4 413 338)	(4 413 338)
переоценка имущества	3322	X	X	(27 281)	X	-	(27 281)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Выкуп собственных акций	3345	-	(47 990)	-	-	-	(47 990)
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 235	(145 649)	24 351 962	37	(17 050 529)	7 157 056

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	7 187 913	11 655 045	10 470 569



 Руководитель ХАСЬЯНОВА ГЮЛЬНАРА ШАМИЛЬЕВНА

 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Микрон"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2018

07589295

7735007358

26.11

12247

49

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 236 226	6 587 483
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 719 466	6 338 536
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование, субсидии	4114	213 965	-
прочие поступления	4119	302 795	248 947
Платежи - всего	4120	(6 968 520)	(6 309 491)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 667 538)	(4 148 813)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 445 876)	(1 306 769)
процентов по долговым обязательствам	4123	(470 316)	(298 401)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(26 134)	(25 622)
прочие платежи	4129	(358 656)	(529 886)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	267 706	277 992
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	190 935	19 455
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	114 156	15 443
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	35 443	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	41 336	4 012
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(212 333)	(161 445)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(177 857)	(143 212)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(34 476)	(18 223)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 398)	(141 990)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	378 213	205 970
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	378 213	102 970
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	103 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(445 601)	(219 570)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(445 601)	(219 570)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(67 388)	(13 600)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	178 920	122 402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	422 225	300 494
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	600 871	422 225
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(274)	(671)


 Руководитель
 (подпись)

ХАСЬЯНОВА ГЮЛЬНАРА
 ШАМИЛЬЕВНА
 (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПАО «МИКРОН» ЗА 2018 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Публичное Акционерное общество «МИКРОН» (сокращенное наименование – ПАО «МИКРОН», далее – «Компания») создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Юридический и фактический адрес: 124460, Москва, Зеленоград, 1-й Западный проезд, д.12, стр.1

ИНН 7735007358 КПП 773501001, ОГРН 1027700073466

1.1. Основными видами деятельности ПАО «МИКРОН» являются:

- Производство микросхем;
- Производство кристаллов на пластине;
- Производство бланков билетов;
- Работы по НИОКР.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Компания не имеет филиалов.

Численность персонала (списочная) «ПАО «МИКРОН» по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 1546 человек, среднесписочная численность составляет 1487 человек.

Численность персонала (списочная) «ПАО «МИКРОН» по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 1482 человек, среднесписочная численность составляет 1433 человек.

1.2. Лицензии, сертификаты, свидетельства которыми обладает Компания по состоянию на 31 декабря 2018 года:

№ п/п	Вид деятельности	Кем выдана	Номер	Дата выдачи	Дата окончания срока действия
1	проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	УФСБ России по городу Москве и Московской области	Серия ГТ, № 0103020, регистрационный номер 31576	14.05.2018г	14.05.2023г.
2	осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны. Действие лицензии распространяется на эксплуатацию шифровальных средств, предназначенных для защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну	УФСБ России по городу Москве и Московской области	Серия ГТ, № 0109896, регистрационный номер 16998М	11.12.2018г	10.11.2023г.
3	контроль защищенности конфиденциальной информации от несанкционированного доступа и ее модификации в средствах и системах информатизации; проектирование в защищенном исполнении: средств и систем информатизации; помещений со средствами (системами), подлежащими защите, защищаемых помещений.	ФСТЭК	номер 1830	28.08.2012г	бессрочно

4	создание средств защиты информации, содержащей сведения, составляющих государственную тайну	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	Серия ГТ, № 0101062, регистрационный номер 15996С	14.06.2017г	27.04.2021г.
5	осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны.	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	Серия ГТ, № 0101063, регистрационный номер 15999М	14.06.2017г	27.04.2021г.
6	осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнения работ, оказания услуг в области шифрования информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя).	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	ЛСЗ № 0014144, регистрационный номер 15534Н	01.11.2016г	бессрочно
7	осуществление разработки и производства средств защиты конфиденциальной информации	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ	ЛСЗ № 0014145, регистрационный номер 15535К	01.11.2016г	бессрочно
8	- разработка средств защиты конфиденциальной информации: программных (программно-технических) средств защиты информации; защищенных программных (программно-технических) средств обработки информации; программных (программно-технических) средств контроля защищенности информации;	ФСТЭК	1040	28.08.2012г	бессрочно
9	- производство средств защиты конфиденциальной информации: программных (программно-технических) средств защиты информации; защищенных программных (программно-технических) средств обработки информации; программных (программно-технических) средств контроля защищенности информации.				
10	На право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны 514 военному представительству Министерства обороны Российской Федерации.	УФСБ России по городу Москве и Московской области	Серия ГТ, № 0103021, регистрационный номер 31577	14.05.2018г	14.05.2023г.
11	Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации	ФСТЭК России	Серия КИ 0264 № 013288	20.09.2016	бессрочно
12	Деятельность по технической защите конфиденциальной информации	ФСТЭК России	Серия КИ 0245 № 012313	20.09.2016	бессрочно
13	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-01-008058	07.04.2016	бессрочно

1.3. Органы управления и контроля в Компании

Структура органов управления и контроля в Компании представлена следующим образом:

Органы управления:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Коллегиальный исполнительный орган (Правление)
- Единоличный исполнительный орган (ГД)

Органы контроля:

- Ревизионная комиссия.

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года входили:

- Председатель Совета Директоров – Красников Геннадий Яковлевич;
- Члены Совета директоров – Мубаракшин Олег Сайдашович, Панарин Анатолий Геннадьевич, Хасьянова Гюльнара Шамильевна, Кузюк Максим Вадимович, Лаптаев Павел Сергеевич, Бугаев Александр Степанович, Осипов Александр Владимирович, Хохлов Сергей Владимирович.

В состав Правления Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года входили:

- 1. Хасьянова Гюльнара Шамильевна
- 2. Иудин Виктор Владимирович
- 3. Мухортов Дмитрий Викторович
- 4. Панасюк Виталий Николаевич;
- 5. Ранчин Сергей Олегович
- 6. Студитских Виталий Алексеевич
- 7. Абагян Карина Сергеевна;
- 8. Прошляков Виктор Анатольевич;
- 9. Пестерева Ольга Геннадьевна;
- 10. Сырчиков Александр Васильевич;
- 11. Бажанова Наталия Викторовна

В состав Ревизионной комиссии Компании входят: Орехов Евгений Олегович, Смирнова Вера Юрьевна, Колесников Сергей Михайлович.

Генеральным директором Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года являлся Хасьянова Гюльнара Шамильевна.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом от 27 декабря 2017 года №553.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3 корп.

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Компании*

При подготовке финансовой отчетности руководство исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. При этом выявлены факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем: За 2018 и 2017 чистые убытки Компании составили 4 413 338 тыс. рублей и 1 624 256 тыс. рублей соответственно.

Организация в обозримом будущем прекращения деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

На 2019 год утвержден бюджет с плановой прибылью, ведётся работа по сокращению расходов и получению дополнительных доходов от прочих видов деятельности.

У руководства отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенном сокращении деятельности Компании, следовательно, руководство полагает, что Компания сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

По состоянию на 31.12.2018 просроченная задолженность по полученным займам перед взаимозависимой компанией составила 3 972 820 тыс. руб. Задолженность будет погашена в первом полугодии 2019 путём привлечения кредитных средств.

2.2. *План счетов бухгалтерского учета*

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. *Проведение инвентаризации*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 01 ноября 2018 и 31 декабря 2018 года в соответствии с приказами ПАО «МИКРОН» от 19.10.2018 №626 и от 18.12.2018 №769 соответственно.

2.4. *Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2018 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов сверхнормативно.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Приобретаемые Компанией активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ПБУ 6/01 в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В составе основных средств отражается производственное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемых для производственных и управленческих нужд ПАО «МИКРОН».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения состояния объекта, которое характеризуется продлением срока его полезного использования и/или повышением производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей. Затраты на обновление или замену программного обеспечения (неисключительных имущественных прав на такое обеспечение), в случае если стоимость программного обеспечения включается в первоначальную стоимость объекта основных средств, являются расходами на модернизацию основного средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств в Компании является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Незавершенное строительство и оборудование к установке учитываются в составе основных средств.

Переоценка основных средств не проводится.

Имущество принятое по условиям договора лизинга учитывается в соответствии с условиями договора лизинга (на балансе МИКРОН или на балансе Лизингодателя).

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	4	91
Сооружения	3	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	50
Офисное оборудование	1	25
Транспортные средства	2	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	100
Другие виды основных средств	2	50

2.7. Учет нематериальных активов

Приобретаемые Компанией активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов (intangible asset) – если это неденежный актив, не имеющие физической формы (либо физическая форма которого не является существенной с точки зрения его использования), удовлетворяющий критериям идентифицируемости.

Актив является **идентифицируемым**, если он либо:

- является отделяемым, т.е. может быть отчужден или отделен путем продажи, передачи, лицензирования, предоставления в аренду или обмена индивидуально или вместе с относящимся к нему договором, активом или обязательством, независимо от того, намеревается ли Общество так поступить или нет;

либо

- является результатом договорных или других юридических прав, независимо от того, может ли Общество передавать эти права или отделять их от других прав и обязательств.

Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом в течение этого срока.

Компания признает нематериальный актив в составе внеоборотных активов в случае, если:

- существует высокая вероятность поступления связанных с ним будущих экономических выгод. К будущим экономическим выгодам, получаемым от нематериального актива, могут относиться выручка от продажи продукции или услуг, снижение затрат или другие выгоды, возникающие от использования актива; и
- можно достоверно оценить первоначальную стоимость актива;

- установленный срок его полезного использования составляет более 12 мес.

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

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

Срок списания расходов по НИОКР определяется Комиссией, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого предприятие может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.9. Учёт финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы (расходы). Указанная корректировка производится ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на последнюю дату отчетного квартала. Если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина указанного резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью соответствующих финансовых вложений, определенной по состоянию на конец отчетного периода.

2.10. Учет товарно-материальных запасов

Запасы – активы:

- предназначенные для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности (товары); или
- находящиеся в процессе производства для такой продажи (готовая продукция, давальческое сырье); или
- находящиеся в форме сырья или материалов, предназначенных для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг.

Компания классифицирует запасы по следующим основным видам:

- сырье и материалы (используемые при производстве продукции);
- покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали;

- товары для перепродажи;
- топливо и горюче-смазочные материалы (ГСМ);
- запасные части и материалы для ремонта;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- готовая продукция;
- спецодежда;
- прочие запасы.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев, а также спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты в бухгалтерском учете отражаются как средства в обороте.

Стоимость оборудования к установке, комплектующих и материалов, которые будут использованы для строительства или модернизации объектов основных средств отражается в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Запасы принимаются к учету в момент перехода к Компании существенных рисков и выгод, связанных с владением запасами с даты перехода права собственности, указанной в договоре.

При первоначальном признании Компания оценивает запасы по фактической себестоимости приобретения или изготовления, которая складывается из всех затрат, понесенных Компанией в связи с приведением запасов в их текущее состояние и местоположение.

При выбытии оценка запасов проводится по средней себестоимости.

2.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания относит к эквивалентам денежных средств высоколиквидные финансовые вложения, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью Общества, а не для целей инвестирования. Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых вложений, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.12. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает выручку от:

- продажи продукции собственного изготовления и учитываемую на счёте 43;
- продажи товаров;
- реализации продукции и услуг вспомогательного производства;
- предоставления в аренду помещений;
- продажи исключительных/неисключительных прав;
- предоставление за плату во временное пользование и владение своих активов, а также прав возникающих из патентов;
- выполнения НИОКР;
- прочие виды деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

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, т.е. 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.

Выручка по договорам НИОКР:

Необходимыми условиями для отражения расчётной выручки от выполнения работ по НИОКР являются:

- сумма дохода может быть надёжно оценена;
 - существует высокая вероятность получения экономических выгод от выполнения работ;
 - степень завершенности выполнения работ может быть надёжно оценена по состоянию на отчетную дату;
 - затраты, понесенные для выполнения работ могут быть надёжно оценены.
- Подтверждения процента, объема выполненной работы осуществляется на основании служебной записки от Главного конструктора.

Расчетная выручка - выручка, начисляемая на основании служебной записки от главного конструктора по договорам НИОКР. Расчётная выручка по НИОКР признается только тогда, когда имеется возможность обоснованно оценить степень выполнения возложенной на МИКРОН обязанности по договору на выполнения НИОКР.

Служба главного конструктора производит расчет исходя из фактического объема выполненных работ, переданных заказчику.

Плановая выручка - выручка, указанная в договоре на выполнение НИОКР, которая должна быть получена после выполнения условий заключённого договора на НИОКР.

Расчет расчетной выручки, осуществляется как произведение плановой выручки умноженной на процент объема выполненной работы на отчетную дату указанной в служебной записке.

2.13. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с использованием сырья, материалов, товаров и иных товарно-материальных запасов возникающие непосредственно в технологическом процессе производства продукции и относящиеся на выпускаемую номенклатуру конкретного подразделения(участка производства);
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) товарно-материальных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также перепродажи товаров, в том числе: заработная плата, премии и компенсации, страховые взносы, резервы по отпускам, расходы по договорам подряда с физическими лицами, командировочные расходы; затраты на производственные материалы(комплектующие изделия, конструкции и детали, топливо); работы (услуги) подрядчиков, субподрядчиков; амортизация ОС.
- 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 и распределяются на выпускаемую номенклатуру конкретного подразделения(участка производства) пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.
- общехозяйственные расходы – это расходы для нужд управления, т.е. не связанные непосредственно с производственным процессом.
- расходы на продажу – расходы, связанные со сбытом продукции

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- транспортный налог;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- расходы от выбытия внеоборотных активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

2.14. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Дополнительными расходами по займам (кредитам) являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается не более 12 месяцев.

Проценты причитающиеся к уплате Займодавцу включаются в расходы равномерно независимо от условий заключенного договора займа (кредита).

2.15. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В компании создаются следующие виды оценочных резервов:

- Под обесценение финансовых вложений;
- По сомнительным долгам;
- Под снижение товарно-материальных запасов;

В компании создаются следующие виды оценочных обязательств:

- На предстоящую оплату отпусков работников;
- На выплату премий по результатам работы за расчетный период;
- Оценочные обязательства на незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- Оценочные обязательства на неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- Оценочные обязательства на выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- Прочие резервы, удовлетворяющие критериям признания.

Сомнительным долгом признаётся дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность может признаваться нереальной к взысканию (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственной оценки

Компании, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод.

Резерв под обесценение финансовых активов в ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых активов, в случае если подтверждается устойчивое снижение стоимости финансовых активов.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных запасов создается на величину разницы между балансовой стоимостью товарно-материальных запасов и возможной чистой ценой продажи товарно-материальных запасов, а также в случаях, если произошло физическое повреждение, полное или частичное устаревание в процессе хранения и отражается в прочих расходах.

Компания признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:

- Есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- Представляется высоко вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- Сумма обязательств может быть надёжно оценена.

2.16. Отложенный налог на прибыль

Под отложенными налогами понимаются суммы налога на прибыль, подлежащие оплате, либо причитающиеся к возмещению в будущих периодах, и образовавшиеся в результате:

- временной разницы, возникающей между текущей стоимостью актива или обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе Общества и его налогооблагаемой базой;
- возможности использования налоговых льгот текущего периода в будущих периодах (включая возможности уменьшения налогооблагаемой базы будущих периодов на сумму убытков, понесенных в отчетном (или предыдущем) периоде).

Отложенный налог не возникает вследствие существования постоянных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета. Под постоянными разницами понимаются различия, вызванные обстоятельствами, которые подлежат отражению только в данных налогового учета или только в данных бухгалтерского учета.

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль, которая:

- соответствует предполагаемому способу возмещения стоимости актива или погашения стоимости обязательства;
- как ожидается, будет действовать в период реализации актива или погашения обязательства, исходя из норм налогового законодательства на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в балансе развернуто.

2.17. Уровень существенности.

Применяемый Обществом, составляет 5 процентов от показателя, по отношению к которому определяется уровень существенности соответствующих данных.

2.18. Отчёт о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся: открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

2.19. Изменение учётной политики в 2018 году.

Существенные изменения в учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 годом не вносились.

3. КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

В 2018 году корректировка сравнительных показателей не проводилась.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	4 152	-	-	4 152
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	22 211	68 489	-	90 700
Прочие	51 747	905	-	52 652
Итого	78 110	69 393	-	147 503

	На 31 декабря 2016 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2017 года
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	368	3 784	-	4 152
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	159	22 052	-	22 211
Прочие	27	51 720	-	51 747
Итого	554	77 556	-	78 110

Сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 года, соответственно, представлена следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
Наименование показателя	2018	2017	2016	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	1 420	234	123	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	20 220	3 745	56	
Прочие	47 205	21 364	21	
Итого	68 845	25 342	200	

Кроме того нематериальные активы в процессе создания и не принятые к учёту в 2018 году в сумме 3 816 тыс. Рублей.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Наличие и движение результатов ОКР:

	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
	969 053	87 696	0	1 056 750
Итого	<u>969 053</u>	<u>87 696</u>	<u>0</u>	<u>1 056 750</u>

	На 31 декабря 2016 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2017 года
	915 053	54 000	0	969 053
Итого	<u>915 053</u>	<u>54 000</u>	<u>0</u>	<u>969 053</u>

Сумма начисленной амортизации по ОКР на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 года, соответственно, представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря		
	2018	2017	2016
	854 483	780 587	581 845
Итого	<u>854 483</u>	<u>780 587</u>	<u>581 845</u>

Все суммы начисленной амортизации по НИОКР относятся на расходы по обычным видам деятельности.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2018 года
Транспортные средства	6 426	1 893	(590)	7 729
Машины и оборудование	10 552 498	229 073	(111 663)	10 669 908
в том числе по договору лизинга	68 177	80 262	-	148 439
Здания	4 794 409	118 886	(84 980)	4 828 315
Сооружения	6 396	2 690	-	9 086
Офисное оборудование	77 098	2 862	(7 164)	72 796
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 804	651	(501)	12 954
Прочие основные фонды	51 572	-	(7 264)	44 308
Итого	15 501 203	356 054	(309 054)	15 645 097

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2017 года
Транспортные средства	10 808	-	(4 382)	6 426
Машины и оборудование	10 414 979	163 863	(26 344)	10 552 498
в том числе по договору лизинга	0	68 177	-	68 177
Здания	4 606 723	391 353	(203 667)	4 794 409
Сооружения	6 396	-	-	6 396
Офисное оборудование	79 479	1 516	(3 897)	77 098
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 564	318	(78)	12 804
Прочие основные фонды	122 258	-	(70 686)	51 572
Итого	15 253 207	557 050	309 054	15 501 203

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Сумма начисленной амортизации			
Транспортные средства	6 215	6 126	10 047
Машины и оборудование	8 080 937	6 435 392	4 778 789
в том числе по договору лизинга	13 122	0	0
Здания	856 509	791 373	752 112
Сооружения	3 562	3 272	2 957
Офисное оборудование	69 558	74 581	76 840
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 213	12 507	12 050
Прочие основные фонды	40 565	44 020	93083
Итого	9 069 559	7 367 271	5 725 878

В 2018 году заключались договора финансовой аренды оборудования, по условиям договоров имущество учитывается на балансе ПАО «Микрон» и отражается в составе основных средств.

Незавершённое строительство представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Незавершённое строительство	133 953	20 909	205 000
Итого	133 953	20 909	205 000

Предстоящие лизинговые платежи:

ФВ ГРУП ФИНАНС ООО

(тыс.руб.)

Договоры лизинга	Предмет договора	Дата окончания договора	2019	2020
Договор №RC-FB31360-1029323	Аренда автомобиля	Апрель 2019 г.	348	-
Договор №RC-FB31360-1029320	Аренда автомобиля	Май 2019 г.	348	-
Договор №RC-FB31360-2035093	Аренда автомобиля	Апрель 2020 г.	673	226
Договор №RC-FB31360-2035094	Аренда автомобиля	Апрель 2020 г.	673	226
Договор №RC-FB31360-2035095	Аренда автомобиля	Апрель 2020 г.	673	226
Договор №RC-FB31360-2035096	Аренда автомобиля	Апрель 2020 г.	673	226
ИТОГО			<u>3 389</u>	<u>905</u>

ООО "СИМЕНС ФИНАНС"

(тыс.руб.)

Договоры лизинга	Предмет договора	Дата окончания договора	2019	2020	2021
Договор №53733-ФЛМС-17 от 20.10.17	Аренда шинпровода	30.11.2020	7 059	6 471	-
Договор №53380-ФЛМС-17 от 25.10.17	Аренда установки герметизации чип-модулей	30.11.2020	14 439	13 236	-
Договор №61163-ФЛМС-18 от 03.08.18	Аренда оборудования Линия сборки RFID CL60000; Линия сборки RFID PL30000	31.08.2021	26 584	26 584	17 723
ИТОГО			<u>48 083</u>	<u>46 291</u>	<u>17 723</u>

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов составила 910 486 тыс.руб., 861 716 тыс.руб. и 856 666 тыс.руб. соответственно.

Стоимость арендованных объектов основных средств и прочего арендуемое имущество отражается в учете и отчетности в размере суммы годовых арендных платежей, если оценка не указана в договоре или акте приема-передачи.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

7.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
(тыс. руб.)			
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ			
Mikron GmbH, Германия	1 081	1 081	1 081
ДЦО ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ ООО	60 412	60 412	24 981
КЛЕН ООО	10	10	10
МСП ООО	35 298	70 596	-
СИТРОНИКС-МД ООО	-	50	50
Итого	96 801	132 149	26 123

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
(тыс. руб.)			
Акции			
COSMOS WEALTH LIMITED	40	40	40
Mikron America, Inc, корпорация, США	1 636	1 636	1 636
ВЗПП-МИКРОН АО	-	1 390 858	1 390 858
ДЦ КРИСТАЛ АО	100	-	-
НИИМЭ АО	-	-	-
Итого	1 776	1 392 534	1 392 534

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
(тыс. руб.)			
Предоставленные займы			
Ситроникс Смарт Технологии ООО (ССТ) (бывш. КСК)			
Договор № 01/02-16 от 01.02.16 Займ выданный	2 807	-	-
Договор № 05/02-16 от 05.02.16 Займ выданный	32 500	-	-
Договор № 14/07-16 от 14.07.2016 Займ выданный	16 000	-	-
Договор № 22/09-2016 от 22.09.2016 Займ выданный	100 000	-	-
ДОГОВОР НОВАЦИИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ОТ 30.11.18	172 272	-	-
Итого	323 579	-	-

В течение 2018 года не было продажи и ликвидации дочерних компаний ПАО «МИКРОН».

7.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Акции			
COSMOS WEALTH LIMITED	-	-	-
Mikron America, Inc., корпорация, США	-	-	-
ВЗПП-МИКРОН АО	1 390 858	-	-
ДЦ КРИСТАЛ АО	-	-	-
НИИМЭ АО	397 852	-	-
Итого	1 788 710	-	-

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Предоставленные займы			
Клен ООО			
Договор № 07/08-14 от 07.08.2014 Займ выданный	500	500	500
Договор № 31/03-16 от 31.03.2016 Займ выданный	350	300	300
СИТРОНИКС-Нанотехнологии ОАО (Ситроникс-НТ)			
Договор № 01/08-09 от 20.08.09	7 702	7 702	7 702
Договор № 10/03-10 от 10.03.10 займ выданный	6 631	6 631	6 631
Договор займа № 23/06-08 от 23.06.08	1 000	1 000	1 000
Договор займа №15/05-08 от 15.05.08	1 000	1 000	1 000
Договор займа №16/01-08 от 16.01.08	3 000	3 000	3 000
Договор № 31/05-13 от 31.05.2013 г займ выданный	7 000	7 000	7 000
Договор № 18/09-13 от 18.09.2013г. займ выданный	6 000	6 000	6 000
Договор № 21/07-14 от 21.07.2014 г Займ выданный	9 966	9 841	8 625
Договор № 25/05-2018 от 25.05.2018 Займ выданный	580	-	-
ДЦ КРИСТАЛ АО (ДО 04.12.2018 Г. ДИЗАЙН ЦЕНТР МИКРОН АО)			
Договор № 29/12-16 от 29.12.2016г Займ выданный	2 000	2 000	2 000
Договор № 12/04-17 от 12.04.2017г Займ выданный	3 250	1 350	-
Договор № 31/03-17 от 31.03.2017г. Займ выданный	1 739	1 739	-
Договор № 24/07-18 от 24.07.2018 Займ выданный	2 556	-	-
Жемчужный берег Детский центр отдыха ООО			
Договор № 02/02-16 от 02.02.16 Займ выданный	-	-	800

Ситроникс Смарт Технологии ООО (ССТ) (бывш.КСК)			
Договор № 01/02-16 от 01.02.16 Займ выданный	-	2 807	2 807
Договор № 05/02-16 от 05.02.16 Займ выданный	-	32 500	32 500
Договор № 14/07-16 от 14.07.2016 Займ выданный	-	16 000	16 000
Договор № 22/09-2016 от 22.09.2016 Займ выданный	-	100 000	100 000
МСП ООО (МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ)			
Договор № 05/05-17 от 05.05.2017 Займ выданный	-	6 000	-
Договор № 15/09-17 от 15.09.2017 (ЗАЙМ ВЫДАВАЕМЫЙ)	-	6 071	-
Итого	53 275	211 442	195 866
Mikron GmbH, Германия			
Договор № 05-14 от 23.05.14 Займ выданный Евро	-	2 066	1 914
Договор № 06-14 от 05.09.14 Займ выданный Евро	-	1 369	1 269
Mikron America, Inc, корпорация, США			
Договор № 01-15 от 29.04.15 Займ выданный	-	-	1 395
Итого	-	3 435	4 578
Всего	53 275	214 877	200 444

Годовая процентная ставка по займам, выданным компаниям, составляла от 9% до 16%.

В течение 2018 и 2017 годов был начислен процентный доход по краткосрочным финансовым вложениям в сумме 35 494 тыс. руб., 31 358 тыс. рублей руб. соответственно.

Сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Резервы под обесценение финансовых вложений	Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ	Акции	Предоставленные займы	Всего
Баланс на 31 декабря 2016 года	0	1 636	0	1 636
Увеличение резервов	1 091	100	197 717	198 908
Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	0	0	0	0
Использование резервов	0	0	0	0
Баланс на 31 декабря 2017 года	1 091	1 736	197 717	200 544
Увеличение резервов		513 607	334 247	847 854
Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода			(155 110)	(155 110)
Использование резервов				0
Баланс на 31 декабря 2018 года	1 091	515 343	376 854	893 288

8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2018 и 2017 годы представлен следующим образом:

	2018	(тыс. руб.) 2017
Убыток до налогообложения	(2 943 947)	(1 883 646)
Условный доход по налогу на прибыль	(588 789)	(376 729)
Налоговая база по постоянным разницам:		
по обесценению финансовых вложений	692 744	198 908
резерв по сомнительным долгам	(20 257)	
резерв по незавершенному производству	24 421	
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	4 281	
по резерву под снижение стоимости готовой продукции	169 176	
продажа финансовых вложений	35 293	
взнос в уставный капитал		382 856
вклад в имущество		(100 026)
списание дебиторской задолженности	10 014	(144 688)
проценты по займам и кредитам	260 741	
субсидии	31 773	
прочие	167 452	64 310
Итого	1 375 640	401 361
<i>Постоянные разницы по ставке налога на прибыль 20 %</i>	<i>275 128</i>	<i>80 272</i>
Вычитаемые временные разницы:		
по резерву премий	(136 096)	(65 083)
по резерву по неиспользованным отпускам	(5 448)	13 263
по расходам будущих периодов	(114 915)	(10 096)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	37 361	89 258
корректировки прошлых периодов, отраженные в учете в текущем периоде		
по основным средствам	92 824	(21 675)
по убытку текущего налогового периода	871 314	1 196 517
по резерву по сомнительным долгам	176 737	53 709
незавершенное производство	544 009	126 569
готовая продукция	190 389	38 971
резервы предстоящих расходов	1 620	23 068
по нематериальным активам	31 196	-
прочие	45 297	16 167
Итого	1 734 288	1 460 668
<i>Отложенные налоговые активы по ставке налога на прибыль 20 %</i>	<i>346</i>	<i>292 134</i>
	858	

	2018	2017
Налогооблагаемые временные разницы:		
по расходам будущих периодов	756	(757)
по основным средствам	(25 108)	(15 691)
незавершенное производство	3 240	(12 884)
готовая продукция	(1 226)	(717)
по нематериальным активам	(44 144)	
товары отгруженные	(21 252)	
по отложенной выручке	(114 400)	
прочие	6 155	51 667
Итого	(165 978)	21 618
<i>Отложенные налоговые обязательства по ставке налога на прибыль 20 %</i>	<i>(33 196)</i>	<i>4 324</i>
Итого текущий налог на прибыль	0	0

Микрон не пользуется пониженной ставкой по налогу на прибыль в связи, как резидент особой экономической зоны, в связи с тем, что не ведёт раздельный учёт доходов и расходов относящийся к деятельности в особой экономической зоне и к деятельности не относящейся к особой экономической зоне.

Сумма списания отложенных налоговых активов составили 1 772 852 тыс. рублей в связи с неполучением налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем.

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

Прочие внеоборотные активы	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	87 636	212 457	182 701
Приобретение технической документации	197	1 332	-
Неисключительные права на использование активов	1 445 844	1 696 217	1 915 196
Приобретение объектов основных средств	1 257	10 475	5 606
Строительство объектов основных средств	6 635	25 220	-
Приобретение нематериальных активов	-	-	193
Итого	1 541 567	1 945 701	2 103 697

10. ЗАПАСЫ

Запасы Компании, за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей, по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

Запасы	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Незавершенное производство	2 285 835	2 903 388	2 984 506
Готовая продукция и товары для перепродажи	282 881	517 451	388 027
Товары в пути	21 252	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	3 146
Прочие запасы и затраты	-	-	2
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	767 241	385 647	383 809
Итого	3 357 209	3 806 486	3 759 490

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей и незавершенного производства представлено следующим образом:

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей						Всего
	Резервы под снижение стоимости материалов	Резервы под снижение стоимости товаров	Резервы под снижение стоимости готовой продукции	Резервы под снижение стоимости незавершенного производства	Резервы под снижение стоимости недостачи и порчи выявленных при инвентаризации	
Увеличение резервов	49 351	0	0	137 334	0	186 685
Использование резервов	0	0	0	0	0	0
Баланс на 31 декабря 2016 года	49 351	0	0	137 334	0	186 685
Увеличение резервов	39 415	53 218	33 060	138 112	0	263 805
Использование резервов	(30 981)	0	0	(137 334)	0	(168 315)
Баланс на 31 декабря 2017 года	57 785	53 218	33 060	138 112	0	282 175
Увеличение резервов	130 695	145 547	351 665	595 259	29 060	1 252 227
Использование резервов	(134 857)	(125 761)	(168 323)	(146 814)	(27 773)	(603 528)
Баланс на 31 декабря 2018 года	53 623	73 004	216 402	586 557	1 288	930 874

Изменение резервов под снижение стоимости материальных ценностей были отражены по строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Покупатели и заказчики	2 683 145	2 210 700	1 881 708
Выполненные этапы по незавершенным работам	114 400	-	120 735
Авансы выданные	346 666	459 437	593 470
Расчеты по налогам и сборам	5 567	128	-
Расчеты с Фондом социального страхования	0	233	852
Расчеты с подотчетными лицами	192	344	332
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	20	-
Прочая дебиторская задолженность	1 671 256	2 081 168	1 683 784
Итого	4 821 226	4 752 030	4 280 882

Прочая дебиторская задолженность, числящаяся в составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2018, 2017, 2016 года представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
РАСЧЕТЫ ПО ПРЕТЕНЗИЯМ	-	730	751
ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ ПО ДЕПОЗИТАМ	31	22	-
ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПОШЛИНЫ	35	-	29
РАСЧЕТЫ С ВОЕННЫМ КОМИСАРИАТОМ	-	3	-
РАСЧЕТЫ ПО ЗАЙМАМ (КРЕДИТАМ) ВЫДАННЫМ	59 988	67 317	37 315
РАСЧЕТЫ ПРИ ПРЕДОСТАВЛЕНИИ БАНКОВСКОЙ ГАРАНТИИ	196	989	-
РАСЧЕТЫ ПРИ ПРОДАЖЕ ЦЕННЫХ БУМАГ	1 597 127	1 597 127	1 599 927
РАСЧЕТЫ ПО ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ЛИСТАМ ПОЛУЧЕННЫМ	-	507	-
РАСЧЕТЫ ПО АРБИТРАЖНЫМ ДЕЛАМ	2 586	2 017	45 302
РАСЧЕТЫ ПРИ ВОЗМЕЩЕНИИ РАСХОДОВ (ПОКУПАТЕЛИ)	6 099	20	361
РАСЧЕТЫ ПРИ ПРИОБРЕТЕНИИ ЦЕННЫХ БУМАГ	-	395 360	-
РАСЧЕТЫ ПО ДОГ. ЗАЛОГА (ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИСПОЛН. КОНТР)	-	11 505	-
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ (ЗАЛоговая стоимость тары)	-	192	-
ТАМОЖЕННЫЕ ПЛАТЕЖИ	4 952	5 378	-
ПРОЧАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	232	-	100
	1 671 256	2 081 168	1 683 784

Долгосрочная дебиторская задолженность, числящаяся в составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2018, 2017, 2016 года представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	1 133 880	1 049 008	-
Итого	1 133 880	1 049 008	-

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности представлена в п. 22.11.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочая дебиторская задолженность	Всего
Баланс на 31 декабря 2016 года	6 107	129 121	173 340	308 568
Увеличение резервов	23 988	-	-	23 988
Использование резервов		(118 357)	(7 281)	(125 638)
Баланс на 31 декабря 2017 года	30 095	10 764	166 059	206 919
Увеличение резервов	227 837	112 778	99 788	440 404
Использование резервов	(189 411)	(93 572)	(1 796)	(284 779)
Баланс на 31 декабря 2018 года	68 522	29 971	264 051	362 543

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Банковские депозиты сроком погашения менее 3-х месяцев	60 000	167 000	-
Текущие счета в банках	533 083	243 471	273 767
Валютные счета в банках	7 787	11 754	26 694
Касса организации			32
Итого	600 871	422 225	300 494

В течение 2018 года был начислен процентный доход по банковским депозитам в сумме 2 752 тыс. руб., в течение 2017 года был начислен процентный доход по банковским депозитам в сумме 2 903 тыс. руб., которые отражены по строке «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

Прочие оборотные активы	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Банковские гарантии	-	290	-
Неисключительные права на использование активов	1 297	2 204	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	1 033	-
Расчеты по НДС по экспортным операциям	-	-	1 605
НДС, начисленный по товарам отгруженным	18 831	-	-
Итого	21 128	3 526	1 605

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал ПАО «Микрон» составляет 49 407 900 штук акций номинальной стоимостью 0,025 рублей каждая, из них оплачены 49 407 900 акций.

22 декабря 2017г. на внеочередном Общем собрании акционеров (дата составления и номер протокола собрания уполномоченного органа управления ПАО «Микрон», на котором принято решение о размещении ценных бумаг: протокол №03/17 от 26.12.2017г.) было принято решение увеличить уставный капитал ПАО «Микрон» путем размещения посредством закрытой подписки дополнительно 3 500 000 (три миллиона пятьсот тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,025 (Двадцать пять тысячных) рубля каждая (из числа объявленных акций).

Условия размещения дополнительных акций по подписке следующим образом:

- количество размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций Общества в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) - 3 500 000 (три миллиона пятьсот тысяч) штук;
- способ размещения дополнительных акций - закрытая подписка;

- круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение ценных бумаг - Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом;
- цена размещения дополнительных акций - 350 (Триста пятьдесят) рублей за одну акцию.
- цена размещения дополнительных акций лицам, имеющим преимущественное право приобретения ценных бумаг - 350 (Триста пятьдесят) рублей за одну акцию;
- форма оплаты размещаемых дополнительных акций: акции оплачиваются денежными средствами в безналичной форме в валюте РФ (рублях).

15 января 2018г. Главным управлением Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу было зарегистрировано решение о дополнительном выпуске ценных бумаг (акции обыкновенные именные бездокументарные номинальной стоимостью 0,025 рубля каждая в количестве 3 500 000 штук, размещаемых посредством закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-00601-A-008D) на основании решения Внеочередного общего собрания акционеров ПАО "Микрон" об увеличении уставного капитала ПАО "Микрон" путём размещения дополнительных акций посредством закрытой подписки, принятого 22 декабря 2017г. (Протокол №03/17 от 26.12.2017), утверждено решением Совета директоров ПАО "Микрон", принятым 26 декабря 2017г. (протокол №02/17-319 от 27.12.2017г.).

В течение 2018 года Советом директоров ПАО "Микрон" принимались решения о внесении изменений в решение о дополнительном выпуске в части продления сроков дополнительной эмиссии:

1) Советом директоров от 09.07.2018г. (протокол №02/18-328 от 09.07.2018г.) - датой окончания размещения акций является 270-ый день с даты начала размещения или дата размещения последней акции дополнительного выпуска. Изменения зарегистрированы 30.07.2018г.

2) Советом директоров от 19.10.2018г. (протокол №05/18-331 от 19.10.2018г.) - датой окончания размещения акций является 350-ый день с даты начала размещения или дата размещения последней акции дополнительного выпуска. Изменения зарегистрированы 08.11.2018г.

3) Советом директоров от 26.12.2018г. (протокол №08/18-334 от 27.12.2018г.) - датой окончания размещения акций является 23 марта 2019г. или дата размещения последней акции дополнительного выпуска. Изменения зарегистрированы 14.01.2019г.

На дату 31.12.2018 года дополнительный выпуск не размещён, не оплачен. Договора по продаже акций по дополнительному выпуску не заключались.

Основными акционерами на 31.12.2018 г., владеющими более 5% акций в уставном капитале ПАО «Микрон» являются ЗАО «РТИ Микроэлектроника» (64.7564% от уставного капитала), ПАО «АФК «Система» (16.9735% от уставного капитала) и РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ В ЛИЦЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНТСТВА ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ (6,0389% от уставного капитала).

Структура распределения акций на 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г.:

	2018	2017
РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА ЗАО	64,756%	64,756%
СИСТЕМА ПАО АФК	16,973%	16,973%
РОСНАНО АО		
ТУ РОСИМУЩЕСТВА ПО ГОРОДУ МОСКВЕ	6,039%	6,039%
ИНЫЕ ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА С ДОЛЕЙ УЧАСТИЯ МЕНЕЕ 5%	11,042%	11,042%
ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА	1,189%	1,189%
Итого	100%	100%

Дивиденды за 2018 и 2017 годы не распределялись.

Размер чистых активов Компании на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов составляет 7 187 913 тыс. руб., 11 655 045 тыс. руб. и 10 470 569 тыс. руб. соответственно.

15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

	2018	2017	(тыс. руб.) 2016
Получено бюджетных средств - всего:	-	-	42 000
в том числе:	-	-	-
на текущие расходы	5 673	-	42 000
на компенсацию потерь в доходах	208 293	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Итого:	213 965	-	42 000

16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Компания привлекала заемные и кредитные средства для пополнения оборотных средств.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

Заемные средства	до 1 года	более 1 года	(тыс. руб.) Итого
Займы, кредиты	4 264 475	2 187 750	6 472 225
Проценты по займам	1 623 547	711 089	2 334 636
Итого	5 908 022	2 898 839	8 806 861

Заемные средства на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	Валюта	Номинальная процентная ставка	Срок погашения по условиям договора	Балансовая стоимость		
				31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Краткосрочные обязательства						
РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА ЗАО						
Договор № РТИм-29/03-16 от 29.03.16 Займ полученный	руб.	14,00%	погашен	-	-	90 000
НИИМЭ АО						
Договор № 29/12-15 от 29.12.15 Займ полученный	руб.	14,00%	31.12.2019	8 455	8 455	8 455
НПК НИИДАР ОАО						
Договор № 2014/09-12 от 09.12.2014 Займ полученный	руб.	12,34%	31.12.2019	138 000	138 000	138 000
РТИ АО						
Договор № РТИм-11/01-16 от 11.01.2016 Займ полученный	руб.	14,00%	погашен	-	-	23 800
Договор № РТИ2013/335 от 17.12.13 Займ полученный	руб.	13,00%	погашен	-	6 155	-
Договор № РТИ2014/10 от 26.03.14 Займ полученный	руб.	13,00%	погашен	-	7 300	-
Договор № РТИ2016/40 от 30.06.2016г. Займ полученный	руб.	15,50%	31.12.2018	202 000	202 000	-
Договор № РТИ2016/51 от 04.08.16 Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	414 000	414 000	-
Договор № РТИ2015/36 от 28.04.2015г. Займ полученный	руб.	23,00%	погашен	-	5 000	-
Договор № РТИ2016/73 от 26.09.16 Займ полученный	руб.	16,10%	31.12.2018	500 000	500 000	-
Договор № РТИ2016/83 от 18.10.2016 Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	287 695	287 695	-
Договор № РТИ2016/104 от 29.11.2016 Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	290 000	290 000	-
Договор № РТИ2016/110 от 09.12.2016г. Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	300 915	300 915	-
Договор № РТИ2016/120 от 23.12.2016 Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	347 470	347 470	-
Договор № РТИ2015/55 от 09.06.2015г. Займ полученный	руб.	21,00%	31.12.2018	283 076	284 000	-
Договор № РТИ2014/404 от 22.12.2014г. Займ полученный	руб.	24,00%	31.12.2018	497 664	532 664	-
Договор № РТИ2015/23 от 02.04.2015г. Займ полученный	руб.	23,00%	31.12.2018	-	13 000	-
Соглашение об уступке права требования по договору № 096-9-9/46 от 25.06.2015г. б/н к 096-9-9/46 от						
Соглашение об уступке права требования по договору № 096-9-9/47 от 25.06. б/н к № 096-9-9/47 от	руб.	19,00%	31.12.2018	375 000	375 000	-
НИИТМ ОАО						
Договор № 05/05-09 от 05.05.09 займ полученный	руб.	14,10%	31.12.2019	5 200	5 200	-
Договор № 24/03-08 от 24.03.08	руб.	14,10%	31.12.2019	30 000	30 000	-

Договор №04/12-08 от 04.12.08	руб.	14,10%	31.12.2019	8 000	8 000	-
Договор №04/02-1-08 от 04.02.08	руб.	14,10%	31.12.2019	77 260	77 260	-
Договор №04/02-2-08 от 04.02.08	руб.	0,00%	31.12.2019	44 740	44 740	-
				<u>4 284 475</u>	<u>4 351 864</u>	<u>250 255</u>
Задолженность по процентам				<u>1 623 547</u>	<u>1 485 951</u>	<u>806 894</u>
Долгосрочные обязательства						
РТИ АО						
Договор № РТИ2016/113 от 22.12.2016 г. Займ полученный	руб.	15,00%	31.12.2026	1 972 000	1 972 000	1 972 000
Договор № РТИ2015/23 от 02.04.2015г. Займ полученный	руб.	23,00%	31.12.2018	-	-	13 000
Договор № РТИ2014/404 от 22.12.2014г. Займ полученный	руб.	24,00%	31.12.2018	-	-	532 664
Договор № РТИ2015/55 от 09.06.2015г. Займ полученный	руб.	21,00%	31.12.2018	-	-	284 000
Договор № РТИ2013/335 от 17.12.13 Займ полученный	руб.	13,00%	31.12.2017	-	-	6 165
Договор № РТИ2016/120 от 23.12.2016 Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	-	-	347 470
Договор № РТИ2016/110 от 09.12.2016г. Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	-	-	300 915
Договор № РТИ2016/104 от 29.11.2016 Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	-	-	290 000
Договор № РТИ2016/83 от 18.10.2016 Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	-	-	287 695
Договор № РТИ2016/73 от 26.09.16 Займ полученный	руб.	16,10%	31.12.2018	-	-	500 000
Договор № РТИ2014/10 от 26.03.14 Займ полученный	руб.	13,00%	31.12.2017	-	-	7 300
Договор № РТИ2015/36 от 28.04.2015г. Займ полученный	руб.	23,00%	31.12.2017	-	-	5 000
Договор № РТИ2016/51 от 04.08.16 Займ полученный	руб.	13,50%	31.12.2018	-	-	414 000
Договор № РТИ2016/40 от 30.06.2016г. Займ полученный	руб.	15,50%	31.12.2018	-	-	202 000
Соглашение об уступке права требования по договору № 096-9-9/46 от 25.06.2015г. б/н к 096-9-9/46 от	руб.	19,00%	31.12.2018	-	-	375 000
Соглашение об уступке права требования по договору № 096-9-9/47 от 25.06. б/н к № 096-9-9/47 от	руб.	19,00%	31.12.2018	-	-	475 000
СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ ООО						
Договор № 04/16 от 20.12.2016 купли-продажи векселя №М-01-1216 от 20.12.2016	руб.	11,00%	01.01.2027	215 750	215 750	215 750
НИИМЭ АО						
Договор №24/03-08 от 24.03.08	руб.	14,00%	31.12.2018	-	-	30 000

Договор №04/12-08 от 04.12.08	руб.	14,10%	31.12.2018	-	-	8 000
Договор №04/02-1-08 от 04.02.08	руб.	14,10%	31.12.2018	-	-	77 260
Договор №04/02-2-08 от 04.02.08	руб.	0,00%	31.12.2018	-	-	44 740
Договор № 05/05-09 от 05.05.09 займ полученный	руб.	14,10%	31.12.2018	-	-	8 000
				<u>2 187 750</u>	<u>2 187 750</u>	<u>6 395 958</u>
Задолженность по процентам				<u>711 089</u>	<u>277 962</u>	<u>194 174</u>

В течение 2018, 2017 и 2016 годов по заемным средствам были начислены проценты на сумму 1 051 898 тыс. рублей, 1 076 190 тыс. рублей и 933 741 тыс. рублей соответственно. Проценты по заемным средствам учтены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Поставщики и подрядчики	1 343 399	1 124 073	1 154 300
Авансы полученные	790 053	687 934	819 680
Задолженность по налогам и сборам	182 216	128 193	-
Задолженность перед подотчетными лицами	55	87	-
Задолженность перед персоналом организации	43 104	38 689	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	8 704	8 736	-
Оплаченные акционерами акции доп. эмиссии	0	0	2 814 000
Прочая кредиторская задолженность	<u>188 885</u>	<u>85 165</u>	<u>43 663</u>
Итого	<u>2 556 416</u>	<u>2 072 878</u>	<u>5 067 839</u>

18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2018, 2017 и 2016 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие оценочные обязательства	На оплату премий	Налоговые обязательства	На оплату неиспользованных отпусков	Прочие обязательства	Всего
Баланс на 31 декабря 2016 года	215 529	-	82 893	-	298 423
Увеличение оценочных обязательств	226 058	37 061	110 353	26 529	400 001
Использование оценочных обязательств	(291 142)		(97 088)		(388 229)
Баланс на 31 декабря 2017 года	150 446	37 061	96 159	26 529	310 194
Увеличение оценочных обязательств	37 065		91 554	192 868	321 487
Использование оценочных обязательств	(173 161)	(37 061)	(97 004)	(190 315)	(497 540)
Баланс на 31 декабря 2018 года	14 350	0	90 709	29 082	134 142

Начисленные компанией на 31.12.2018 г. оценочные обязательства на оплату премий и неиспользованных отпусков предполагаются к исполнению в течение 12 месяцев.

Прочие оценочные обязательства возникают по фактически понесенным расходам отчетного периода, по которым в бухгалтерии отсутствуют первичные документы. Резервы начисляются на основании бухгалтерской справки исходя из условий заключенных и действующих договоров. Примером таких затрат могут являться консультационные услуги, услуги по ремонту, аренда и т.п.

Начисленные компанией на 31.12.2018 г. прочие оценочные обязательства будут исполнены в течение 12 месяцев при получении первичных.

Существует неопределенность в отношении срока исполнения и величины оценочного обязательства.

19. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2018 и 2017 годы представлена следующим образом:

Выручка	(тыс. руб.)	
	2018	2017
Аренда	213 895	228 456
Кристаллы на пластинах	406 961	530 216
Бланки билетов	816 800	1 449 101
Инлей	55 706	5 076
Карты	650 237	199 915
Пластины	219 008	113 301
Микросхема	2 338 680	2 920 399
НИОКР	1 082 464	569 747
Чип-модуль	1 656 976	393 520
Прочее	154 767	275 966
Итого	7 595 494	6 685 698

20. ЗАТРАТЫ

Затраты в разрезе ключевых видов деятельности за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

Затраты	(тыс. руб.)	
	2018	2017
Аренда	157 813	176 116
Кристаллы на пластинах	951 669	860 713
Бланки билетов	937 736	1 922 167
Инлей	130 329	7 943
Карты	568 588	145 966
Пластины	287 429	220 772
Микросхема	1 184 717	1 443 211
НИОКР	1 062 969	539 682
Чип-модуль	2 610 808	1 069 711
Прочее	156 392	296 410
Итого	8 048 450	6 682 691

21. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности	2018	(тыс. руб.) 2017
Амортизация	1 920 059	2 014 643
Материальные затраты	3 460 443	2 809 133
Оплата труда	1 002 444	954 568
Отчисление на социальные нужды	187 790	112 185
Работы/услуги сторонних организаций	1 557 021	1 252 363
Неисключительные права	235 189	235 189
Прочие расходы	20 791	105 696
Итого по элементам затрат	8 383 739	7 483 777
Изменение остатков незавершенного производства	169 108	80 340
Изменение остатков готовой продукции	71 142	(212 948)
Итого	8 623 989	7 351 168

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ПАО «МИКРОН» являются его аффилированные лица:

- дочерние компании (юридические лица, в которых ПАО «МИКРОН» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны);
- члены органов управления ПАО «МИКРОН»;
- акционеры, имеющие право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ПАО «МИКРОН» (п. 11 «Уставный капитал» настоящих пояснений);
- лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО «МИКРОН», к аффилированным лицам Компании также относятся лица, принадлежащие к группе ПАО «АФК Система», полный перечень компаний, входящих ПАО «АФК Система» приведен в сети интернет <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4772&type=6>

Конечным бенефициарным владельцем является Владимир Петрович Евтушенков, контролирующий ПАО АФК «Система», владеющий ПАО АФК «Система», далее АО «РТИ», ЗАО «РТИ Микроэлектроника».

Дочерними компаниями ПАО «МИКРОН», а также компаниями, в которых ПАО «МИКРОН» имеет долю на 31 декабря 2018, являются

Наименование	Доля владения	Участие
АО «ВЗПП-Микрон»	100 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение
ООО «МСП»	100 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение
ООО «Клён»	100 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение
АО «ДЦ «Кристалл» (до 04.12.2018 г. - АО «ДЦ «Микрон»)	100 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение
Mikron America Inc.	100 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение
Mikron GmbH	100 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение
ООО «ДЦО «Жемчужный берег»	100 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение
COSMOS WEALTH LIMITED	100 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение
SHENZHEN KANGMU SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD	78,45315 % - ПАО «МИКРОН»	Косвенное владение через COSMOS WEALTH LIMITED
American Power Management, Inc	100 % - ПАО «МИКРОН»	Косвенное владение через COSMOS WEALTH LIMITED
Advanced Knowledge Power Management, Inc	100 % - ПАО «МИКРОН»	Косвенное владение через COSMOS WEALTH LIMITED
ООО «ССТ»	контроль - ПАО «МИКРОН»	По договору доверительного управления с ЗАО «РТИ Микроэлектроника»
АО «НИИМЭ»	44,302 % - ПАО «МИКРОН»	Прямое владение

К основному управленческому персоналу относятся:

- члены Совета директоров Общества;
- члены коллегиального исполнительного органа акционерного общества (Правления);
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор);
- сотрудники компании прямого подчинения Генеральному директору;

Общая сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2018 и 2017 годы составила:

	(тыс. руб.)	
Краткосрочные вознаграждения	2018	2017
Оплата труда	137 676	114 652
Ежегодный оплачиваемый отпуск	7 784	5 189
Итого	145 459	119 841

Общая сумма налогов и взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2018 и 2017 годы составила:

		(тыс. руб.)
	НДФЛ	18 910
Взносы во внебюджетные фонды	35 504	15 579
		29 251
	<u>54 413</u>	<u>44 830</u>

22.1. Операции со связанными сторонами

Процентный расход по займам полученным

	2018	(тыс. руб.) 2017
НИИТМ ОАО	16 985	17 111
НПК НИИДАР ОАО	17 029	17 029
РТИ АО	972 301	995 431
НИИМЭ АО	1 184	1 184
РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА ЗАО	-	6 759
СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ ООО	23 732	23 732
ВЗПП-МИКРОН АО	726	-
МТС-БАНК ПАО	9 082	-
Итого	<u>1 041 039</u>	<u>1 061 246</u>

Процентный доход по займам выданным

	2018	(тыс. руб.) 2017
ДЦ КРИСТАЛ АО (до 04.12.2018 г. ДИЗАЙН ЦЕНТР МИКРОН АО)	1 121	644
ДЦО ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ ООО	-	78
КЛЕН ООО	97	96
МСП ООО (МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ)	2 548	599
СИТРОНИКС СМАРТ ТЕХНОЛОГИИ ООО (ССТ ООО)	25 892	24 209
СИТРОНИКС-НТ ОАО	5 562	5 430
Mikron GmbH, Германия	274	297
Mikron America, Inc. корпорация, США	-	6
Итого	<u>35 494</u>	<u>31 358</u>

22.2. Займы выданные

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Предоставленные займы			
ДЦ КРИСТАЛ АО (ДО 04.12.2018 Г. ДИЗАЙН ЦЕНТР МИКРОН АО)	9 546	5 090	2 000
ДЦО ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ ООО	-	-	800
КЛЕН ООО	850	800	800
МСП ООО (МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ)	-	12 071	-
СИТРОНИКС СМАРТ ТЕХНОЛОГИИ ООО (ССТ ООО)	323 579	151 307	151 307
СИТРОНИКС-НТ ОАО	42 879	42 174	40 958
Mikron GmbH, Германия	-	3 435	3 183
Mikron America, Inc, корпорация, США	-	-	1 395
Итого	376 854	214 877	200 444

Задолженность по процентам к получению отражена по предоставленным займам в составе дебиторской задолженности в п. 22.10 «Дебиторская задолженность» настоящих пояснений.

Сумма начисленных резервов на обесценение выданных займов на 31 декабря 2018, 2017, 2016 года представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Предоставленные займы			
Mikron America, Inc, корпорация, США	-	-	-
Mikron GmbH, Германия	-	3 435	-
ДЦ КРИСТАЛ АО (ДО 04.12.2018 Г. ДИЗАЙН ЦЕНТР МИКРОН АО)	9 546	-	-
СИТРОНИКС СМАРТ ТЕХНОЛОГИИ ООО (ССТ ООО)	-	151 307	-
СИТРОНИКС-НТ ОАО	42 879	42 174	-
КЛЕН ООО	850	800	-
Итого	53 275	197 717	-

22.3. Займы полученные

(тыс. руб.)

	Балансовая стоимость		
	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Краткосрочные обязательства			
ЗАО "РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА"	-	-	90 000
АО "НИИМЭ"	8 455	8 455	8 455
ОАО "НПК "НИИДАР"	138 000	138 000	138 000
АО РТИ	3 972 820	4 040 209	23 800
ОАО НИИТМ	165 200	165 200	-
Банк Москвы / 1145 Акционерный коммерческий банк	-	-	-
Инвестторгбанк АКБ ОАО	-	-	-
ПАО "МТС-БАНК"	-	-	-
Задолженность по процентам	1 623 547	1 485 951	806 894
	<u>5 908 022</u>	<u>5 837 815</u>	<u>1 067 149</u>
Долгосрочные обязательства			
АО РТИ	1 972 000	1 972 000	6 012 209
Банк Москвы / 1145 Акционерный коммерческий банк	-	-	-
ООО "СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ"	215 750	215 750	215 750
АО "НИИМЭ"	-	-	-
ОАО НИИТМ	-	-	168 000
Задолженность по процентам	711 089	277 962	194 174
	<u>2 898 839</u>	<u>2 465 712</u>	<u>6 590 133</u>

Расшифровка займов полученных в разрезе договоров, процентных ставок, сроков погашения отражена п.16 «Заемные средства» настоящих пояснений.

22.4. Вклад в имущество

(тыс. руб.)

Вклад в имущество обществ	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
МСП ООО (МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ)	-	20 005	-
Итого	<u>-</u>	<u>20 005</u>	<u>-</u>

22.5. Продажа акций, долей обществ

Продажа акций, долей	(тыс. руб.)		
	2018 года	2017 года	2016 года
МСП ООО (МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ)	35 298	-	-
СИТРОНИКС-МД ООО	50	-	-
НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР МИКРОН ООО (НТЦ МИКРОН)	-	-	501
НИИМЭ АО	-	-	500 200
АО "ВЫМПЕЛ-С"	-	-	8 170
ОАО "НПК "НИИДАР"	-	-	355 127
ОАО "ОКБ - ПЛАНЕТА"	-	-	5 895
АО "РЕЕСТР"	-	-	47 484
АО РТИ (РАДИОТЕХНИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ ИМЕНИ АКАДЕМИКА А.Л. МИНЦА)	-	-	187 970
АО "РТИ"	-	-	204 302
ОАО "РТИ ЭСТЕЙТ"	-	-	257 841
Открытое акционерное общество "САРАНСКИЙ ТЕЛЕВИЗИОННЫЙ ЗАВОД"	-	-	7 888
ОАО "МТУ САТУРН"	-	-	25 051
Итого	35 348	-	1 600 428

22.6. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (с НДС)

	(тыс. руб.)	
	2018	2017
MIKRON AMERICA INC	-	3 628
Sistema Finance GmbH	-	5 136
ООО "АБ-САФЕТИ"	13 122	-
АО "АНГСТРЕМ"	153	1 965
ООО "БЭСК ИНЖИНИРИНГ"	-	352
АО "ВЗПП-МИКРОН"	-	303
ДЦ КРИСТАЛ АО (ДО 04.12.2018 Г. ДИЗАЙН ЦЕНТР МИКРОН АО)	656	6
ООО "ДЦО "ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ"	3 629	2 039
ПАО "КОНЦЭЛ"	-	58
ПАО МГТС	143	234
АО "ГРУППА КОМПАНИЙ "МЕДСИ"	3 459	1 745
Общество с ограниченной ответственностью "МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ"	218 269	37 863
Публичное акционерное общество "МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ"	1 632	5 900
ПАО "МТС-БАНК"	630	364
Акционерное общество "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ МОЛЕКУЛЯРНОЙ ЭЛЕКТРОНИКИ"	240 547	274 552
Открытое акционерное общество "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ТОЧНОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ"	497	76
Открытое акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ДАЛЬНЕЙ РАДИОСВЯЗИ"	6 817	5 708
ООО «УГК «КОСМОС ГРУПП»	-	533
ООО "РАЗВИТИЕ"	-	16
ООО "РАУТЛАЙН"	272	94
АО "РЕЕСТР"	1 456	4 336
АО "РТИ"	-	-
ЗАО "РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА"	60	320
АО "СИСТЕМА ВЕНЧУР КЭПИТАЛ"	1 738	2 028
Общество с ограниченной ответственностью "СИТРОНИКС СМАРТ ТЕХНОЛОГИИ"	154 038	154 404
ООО "СИТРОНИКС-МД"	6 400	-
АО "САРАНСКИЙ ТЕЛЕВИЗИОННЫЙ ЗАВОД"	26 577	-
"УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР АФК"СИСТЕМА"	95	34
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ(ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	657	778
АО "ЭНВИЖН ГРУП"	468	-
	-	-
Итого	681 317	502 471

22.7. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (с НДС)

	(тыс. руб.)	
	2018	2017
Advanced Knowledge Power Management, Inc	61 243	120 823
American Power Management, Inc"	28 090	35 637
MIKRON AMERICA INC	52 436	819
АО "АНГСТРЕМ"	5 840	227
АО "ВЗПП-МИКРОН"	51 968	27 712
АО "ДЦ "КРИСТАЛ" (ДО 04.12.2018 Г. ДИЗАЙН ЦЕНТР МИКРОН АО)	38 249	15 659
Акционерное общество "ДУБЕНСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД" ИМЕНИ Н.П. ФЕДОРОВА"	2 163	2 358
ООО "ДЦО "ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ"	575	756
ОАО " КОНЦЕРН "РТИ СИСТЕМЫ"	3 710	530
Акционерное общество "ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ КОНЦЕРН "КИПЕЛОВО"	3 776	
АО "ГРУППА КОМПАНИЙ "МЕДСИ"	98	
АО "КОРПОРАЦИЯ "КОМЕТА"	-	24
COSMOS WEALTH LIMITED	101 800	170 210
Общество с ограниченной ответственностью "МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ"	121 851	22 350
Публичное акционерное общество "МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ"	1 606	4 798
Акционерное общество "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ МОЛЕКУЛЯРНОЙ ЭЛЕКТРОНИКИ"	690 626	428 223
АО "НИИП ИМЕНИ В.В. ТИХОМИРОВА"	8	
Открытое акционерное общество "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ТОЧНОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ"	-	-
ОАО "НПК "НИИДАР"	-	-
ПАО "НПО "АЛМАЗ"	13 608	26
ОАО "ОКБ - ПЛАНЕТА"	56	4 168
АО "Р.О.С.СПЕЦТЕХМОНТАЖ"	27	
АО "СВЕТЛАНА-ПОЛУПРОВОДНИКИ"	2 723	
АО "ОКБ "НОВАТОР"	-	51
ЗАО "РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА"	-	158
ЗАО "РТИ-ИНВЕСТ"	-	320
Акционерное общество "РАДИОТЕХНИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ ИМЕНИ АКАДЕМИКА А.Л. МИНЦА"	11 947	-
АО "БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ"	61 100	
Открытое акционерное общество "САРАНСКИЙ ТЕЛЕВИЗИОННЫЙ ЗАВОД"	3 199	-
Общество с ограниченной ответственностью "СИТРОНИКС СМАРТ ТЕХНОЛОГИИ"	6 734	36 270
ОАО "СИТРОНИКС-НТ"	-	229
АО "ЦЕНТР-ТЕЛКО"	-	-
ПАО "ЯРОСЛАВСКИЙ РАДИОЗАВОД"	1 878	8 739
Итого	1 265 312	880 088

22.8. Дивиденды полученные и уплаченные

В 2016, 2017, 2018 гг. дивиденды не причитались и не начислялись.

22.9. Денежные потоки со связанными сторонами

	2018	(тыс. руб.) 2017
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 113 426	833 188
На оплату товаров, работ, услуг	(560 092)	(397 812)
Поступление от возврата предоставленных займов	41 336	4 012
Предоставленные займы	(34 476)	(18 223)
Вклад в имущество обществ	-	(20 005)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Получение дивидендов	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Погашение заемных средств	(445 601)	(219 570)
Получение заемных средств	378 213	102 970
	2018	2017
Предоставленные займы		тыс. руб.
МСП ООО	(29 265)	(12 221)
СИТРОНИКС-НТ ОАО	(705)	(1 066)
ДЦ КРИСТАЛ АО	(4 456)	(3 936)
КЛЕН ООО	(50)	-
ДЦО ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ ООО	-	(1 000)
	(34 476)	(18 223)
Поступление от возврата предоставленных займов		
МСП ООО	41 336	-
ДЦ КРИСТАЛ АО	-	846
ДЦО ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ ООО	-	1 800
Mikron America, Inc	-	1 366
	41 336	4 012

	2018	2017	тыс. руб.
Получение заемных средств			
ВЗПП-МИКРОН АО	40 400	-	
МТС-БАНК ПАО	337 813	-	
РТИ АО	-	97 660	
РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА ЗАО	-	5 310	
	378 213	102 970	
Погашение заемных средств			
МТС-БАНК ПАО	(368 213)	-	
ВЗПП-МИКРОН АО	(10 000)	-	
РТИ АО	(67 389)	(97 660)	
НИИТМ ОАО	-	(2 800)	
РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА ЗАО	-	(119 110)	
	(445 601)	(219 570)	

22.10. Дебиторская задолженность

	2018 года	2017 года	2016 года	(тыс. руб.)
Mikron GmbH	-	952	605	
Advanced Knowledge Power Management, Inc	135 293	147 127	114 489	
American Power Management, Inc	238 265	189 469	211 477	
MIKRON AMERICA INC	68 588	29 748	89 022	
АО "АНГСТРЕМ"	3 906	375	454	
БАНК ВТБ (ПАО)	31	22	-	
АО "БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ"	412	-	-	
АО "ВЗПП-МИКРОН"	30 411	21 427	324	
ДЦ КРИСТАЛ АО (ДО 04.12.2018 Г. ДИЗАЙН-ЦЕНТР МИКРОН АО)	43 562	12 386	5 689	
ООО "КЛЕН"	340	223	127	
Акционерное общество "ДУБЕНСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД" ИМЕНИ Н.П. ФЕДОРОВА	54	968	-	
ООО "ДЦО "ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ"	614	756	1 424	
Акционерное общество "ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ КОНЦЕРН "ЖИПЕЛОВО"	3 021	-	-	
ОАО "КОНЦЕРН "РТИ СИСТЕМЫ"	-	-	1	
АО "ГРУППА КОМПАНИЙ "МЕДСИ"	39	-	-	
АО "МЕДСИ-ЗДОРОВЬЕ"	200	-	-	
COSMOS WEALTH LIMITED	932 529	789 510	831 250	
ПАО МГТС	-	-	18	
Общество с ограниченной ответственностью "МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ"	12 109	21 337	11 139	
ПАО "МТС-БАНК"	-	989	-	
Акционерное общество "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ МОЛЕКУЛЯРНОЙ ЭЛЕКТРОНИКИ"	1 353 298	1 726 829	1 392 407	

Открытое акционерное общество "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ТОЧНОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ"	640	938	640
АО "Р.О.С.СПЕЦТЕХМОНТАЖ"	13	-	-
Открытое акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ДАЛЬНОЙ РАДИОСВЯЗИ"	-	605	-
ОАО "ОКБ - ПЛАНЕТА"	-	-	2 150
АО "СИСТЕМА ВЕНЧУР КЭПИТАЛ"	-	181	-
АО "РЕЕСТР"	13	-	-
ЗАО "РТИ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА"	500 200	500 398	500 240
АО "СВЕТЛАНА-ПОЛУПРОВОДНИКИ"	2 723	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "СИТРОНИКС СМАРТ ТЕХНОЛОГИИ"	60 721	200 153	143 575
АО "СИТРОНИКС"	1 050	-	-
ООО "СИТРОНИКС-МД"	10 950	10 950	5 600
Открытое акционерное общество "СИТРОНИКС-НАНОТЕХНОЛОГИИ"	38 105	32 543	27 183
АО "ЦЕНТР-ТЕЛКО"	-	70	70
АО "САРАНСКИЙ ТЕЛЕВИЗИОННЫЙ ЗАВОД"	17 742	-	-
ПАО "ЯРОСЛАВСКИЙ РАДИОЗАВОД"	174	2 057	-
Публичное акционерное общество "МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ"	478	782	505
ЗАО "СИТРОНИКС КАСУ"	-	-	-
Итого	3 455 479	3 692 802	3 338 388

Величина образованных резервов по сомнительным долгам по каждой связанной стороне:

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2016 года
Mikron GmbH	-	962	-
"АНГСТРЕМ" АО	255	43	411
"КЛЕН" ООО	118	223	-
"ЦЕНТР-ТЕЛКО" АО	0	70	-
"ВЗПП-МИКРОН" АО	73	-	-
ДЦ КРИСТАЛ АО (до 04.12.2018 г. ДИЗАЙН ЦЕНТР МИКРОН АО)	43 582	-	-
"НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ТОЧНОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ" ОАО	640	-	-
"СИТРОНИКС-МД" ООО	10 950	-	-
"СИТРОНИКС-НАНОТЕХНОЛОГИИ" ООО	38 105	-	-
"СИТРОНИКС СМАРТ ТЕХНОЛОГИИ" ООО	59 777	-	-
Итого	153 479	1 297	411

22.11. Кредиторская задолженность

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2016 года
ООО "АБ-САФЕТИ"	1 591	-	-
АО "АНГСТРЕМ"	-	1 737	622
АО РТИ	-	1 726	1 726
ООО "БЗСК ИНЖИНИРИНГ"	-	352	-
АО "ВЗПП-МИКРОН"	1 500	-	-
АО "ВЫМПЕЛ-С"	-	1 382	2 382
ДЦ КРИСТАЛ АО (ДО 04.12.2018 Г. ДИЗАЙН ЦЕНТР МИКРОН АО)	144	6	5 551
ООО "ДЦО "ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ"	164	-	1 091
ОАО "КОНЦЕРН "РТИ СИСТЕМЫ"	-	107	-
ПАО МГТС	36	36	-
АО "ГРУППА КОМПАНИЙ "МЕДСИ"	2 083	-	-
АО "ГРУППА КОМПАНИЙ "МЕДСИ"	-	698	-
Общество с ограниченной ответственностью "МИКРОН СЕКЬЮРИТИ ПРИНТИНГ"	30 742	36 564	-
Акционерное общество "НАУЧНО- ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ МОЛЕКУЛЯРНОЙ ЭЛЕКТРОНИКИ"	314 966	113 078	75 847
Открытое акционерное общество "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ТОЧНОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ"	10 222	10 222	10 222
Открытое акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "НАУЧНО- ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ДАЛЬНОЙ РАДИОСВЯЗИ"	1 904	1 521	1 526
ПАО "НПО "АЛМАЗ"	5 381	-	-
ООО "РАУТЛАЙН"	88	-	-
АО "РЕЕСТР"	15	307	1 165
АО "РТИ"	10 147	44 547	44 547
ЗАО "РТИ-ИНВЕСТ"	-	-	303
АО "СИСТЕМА ВЕНЧУР КЭПИТАЛ"	183	253	200
АО "СИТРОНИКС"	637	637	637
Общество с ограниченной ответственностью "СИТРОНИКС СМАРТ ТЕХНОЛОГИИ"	17 163	415	1 665
ООО "СИТРОНИКС-МД"	-	400	400
Открытое акционерное общество "САРАНСКИЙ ТЕЛЕВИЗИОННЫЙ ЗАВОД"	28 300	1 723	1 723
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	-	8	-
ПАО "ЯРОСЛАВСКИЙ РАДИОЗАВОД"	25	-	775
Публичное акционерное общество "МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ"	115	810	1 611
	<u>425 405</u>	<u>216 527</u>	<u>151 992</u>

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2017 и 2018 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2017 и 2018 годов.

Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами не превышают двенадцати месяцев, за исключением долгосрочных займов указанных в п.22.3 и нижеследующих контрактов:

Дебитор / Контракт	Критерий признания задолженности долгосрочной	(тыс. руб.) Дебиторская задолженность
Advanced Knowledge Power Management INC (AKPM)		
Контракт №01-11 от 21.01.2011	Срок оплаты по контракту 3 года со дня отгрузки	70 368
Контракт №11-17 от 07.12.2017	Срок оплаты по контракту 3 года со дня отгрузки	63 644
American Power Management, Inc (APM)		
Контракт № 01-07 от 18.01.07 (ПС-23)	Срок оплаты по контракту 5 года со дня отгрузки	51 949
Контракт № 18-07 от 17.12.07 (ПС-34)	Срок оплаты по контракту 8 года со дня отгрузки	106 408
COSMOS WEALTH LIMITED		
Контракт №01-17 от 13.03.17	Срок оплаты по контракту 5 лет	241 144
Контракт №02-08 от 01.02.08 (ПС-2)	Срок оплаты по контракту 5,5 лет	544 841
Контракт №10122007-01 от 10.12.07	Срок оплаты по контракту 3 года	59
Mikron America, Inc, корпорация, США		
Контракт №07-14 от 10.09.2014	Срок оплаты по контракту 820 дней со дня отгрузки	55 468
		1 133 880

23. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111
Юань Ренминби (кратность 10)	100,997	88,4497	86,6689
Фунт стерлингов	88,2832	77,6739	73,8887
Йена Япония (кратность 100)	62,9976	51,1479	51,7543

	31 декабря		тыс. руб.
	2018 года	2017 года	
Курсовые разницы			
ДОХОД			
Курсовые разницы	394 674	160 492	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	2 673	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 156	364	
	-		
РАСХОД			
Курсовые разницы	(214 235)	(250 235)	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(104)	(3 798)	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(3 007)	(1 580)	

В бухгалтерской отчетности курсовые разницы показаны свёрнуто.

24. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2018 и 2017 годы составила:

	2018	(тыс. руб.) 2017
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	(4 413 338)	(2 506 228)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	49 014 613	49 175 379
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию	(0,090)	(0,033)

25. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

25.1. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций, кроме того дополнительные санкции были введены в 2017 году.

Указанные выше события сильно затруднили доступ Компании к сырьевой базе, техническому обслуживанию оборудования, развитию технологического процесса. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

25.2. Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. На текущий момент 2017 и 2018 года открыты для проверки налоговыми органами. Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, Компания полагает, что все применимые налоги были начислены.

Руководство Компании регулярно проверяет соответствие налогообложения с применимым законодательством, нормами, указами и современными трактовками, опубликованными регулирующими органами в соответствии с юрисдикцией. Более того, Компания регулярно дает оценку потенциальному финансовому риску, относящемуся к непредвиденным налоговым последствиям.

По мнению Компании, по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно.

26. ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Договоры финансовой аренды (лизинга) в 2018 году не заключались по имуществу, которое учитывается на балансе лизингодателя.

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов составила 910 486 тыс. рублей, 861 716 тыс. рублей и 856 666 тыс. рублей соответственно.

Стоимость арендованных объектов основных средств и прочего арендуемого имущества отражается в учете и отчетности в размере суммы годовых арендных платежей, если оценка не указана в договоре или акте приема-передачи.

	2018	2017	(тыс. руб.) 2016
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	4 519 614	4 574 140	3 107 510
Бланки строгой отчетности	2	2	2
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 454 310	1 450 623	1 288 766
Обеспечения обязательств и платежей полученные	0	555 315	327 684
Обеспечения обязательств и платежей выданные	36 000 000	36 125 101	1 767 888
Программное обеспечение в пользовании	952 733	433 849	433 710
Спецодежда в эксплуатации	3 580	2 860	754
Материалы, принятые в переработку	1 795	4 927	4 927
Арендованные основные средства	910 486	861 716	856 666
Износ основных средств	50	0	9 863
Основные средства на ответственном хранении	137 553	137 553	137 553
ОС менее 10000 рублей	1 390	1 324	1 568
МПЗ менее 10000 рублей	54 048	58 880	42 467
Инвентарь, инструменты, оснастка и т.п. (кроме спецодежды)	213 518	66 117	35 706
Итого:	44 249 079	44 272 406	8 015 064

По банковским гарантиям в течение в 2017 и 2018 годах был начислен процентный расход в сумме 9 133 тыс. и 7 307 тыс. рублей соответственно, по коммерческому кредиту начислен процентный расход в сумме 5 811 тыс. рублей и 3 552 тыс. рублей соответственно.

27. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Компанией по состоянию на 31 декабря 2018 года, представлены следующим образом:

Поручительства:

(тыс.руб.)

Наименование заемщика	Наименование кредитора	Дата начала/окончание	Валюта договора	Сумма договора (величина обязательства)	Стоимость выданных в качестве обеспечения активов	Характер обязательств
РТИ ОАО	ВТБ	28.12.2016 - 31.12.2026	РУБ	17 000 000	-	обязательства по кредитному соглашению
РТИ Минца ОАО	ВТБ	28.12.2016 - 27.12.2021	РУБ	4 000 000	-	обязательства по кредитному соглашению
Ярославский радиозавод ОАО	ВТБ	27.02.2017 - 27.12.2021	РУБ	2 500 000	-	обязательства по кредитному соглашению
НПК НИИДАР	ВТБ	28.12.2016 - 27.12.2021	РУБ	4 000 000	-	обязательства по кредитному соглашению
Концерн РТИ ОАО	ВТБ	28.12.2016 - 27.12.2021	РУБ	1 000 000	-	обязательства по кредитному соглашению
ОКБ-Планета ОАО	ВТБ	28.12.2016 - 27.12.2021	РУБ	1 500 000	-	обязательства по кредитному соглашению
ДМЗ ОАО	ВТБ	28.12.2016 - 27.12.2021	РУБ	2 000 000	-	обязательства по кредитному соглашению
СТЗ ООО	ВТБ	28.12.2016 - 27.12.2021	РУБ	3 500 000	-	обязательства по кредитному соглашению
Р.О.С. СПЕЦТЕХМОН ТАЖ АО	ВТБ	28.12.2016 - 27.12.2021	РУБ	500 000	-	обязательства по кредитному соглашению
Итого				36 000 000	0	

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

На основании решения совета директоров от 05.03.2019 одобрена сделка о продаже акций АО «НИИМЗ» и АО «ВЗПП-Микрон», в связи с этим на 31.12.2018 года указанные финансовые вложения перенесены из долгосрочных активов в краткосрочные и отражены по цене предполагаемой сделки.

Дополнительный выпуск акций по регистрационному номеру №1-01-00601-A-008D в количестве 3 500 000 штук аннулирован в связи с не размещением акций.

Генеральный директор

29 марта 2019 года



Хасьянова Г.Ш.