

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам и лицам, отвечающим за корпоративное управление ПАО НПО «Наука»

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении ПАО НПО «Наука» (полное наименование: Публичного акционерного общества Научно-производственное объединение «Наука», ОГРН 1027700037420, местонахождение: 125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, владение 2) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и о совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также отдельных примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (далее – промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

ОБЪЕМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.


ВЫВОД

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2021 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

«18» октября 2021 года

Директор ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»





(квалификационный аттестат аудитора №03-000146)

Н.В. Смагина

МП

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора


(квалификационный аттестат аудитора №03-000146)

Н.В. Смагина

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»

ОГРН: 1027700313464

Место нахождения: 127473, г. Москва,
ул. Селезневская, д.32, этаж 3, кабинет 1,
часть 13

Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО»

ОПНЗ 12006074351



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
за шестимесячный период, завершившийся 30 июня 2021 года
(неаудировано)**



СОДЕРЖАНИЕ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	3
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	6
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	7
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ.....	8
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	9

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ОБЗОР



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

(Все табличные числовые значения выражены в тысячах рублей)

	Прим	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	13	219 601	214 139
Основные средства	14,16	1 790 098	1 868 183
Незавершенное строительство	15	52 549	39 899
Долгосрочные займы	17	4 324	2 264
Долгосрочные инвестиции	18	99 472	1 008 520
Долгосрочные векселя	19	12 156	-
Итого внеоборотных активов		2 178 200	3 133 006
Оборотные активы			
Запасы	20	1 580 378	1 408 777
Торговая дебиторская задолженность	21	699 040	754 310
Авансы, выданные поставщикам	22	114 936	70 674
Прочая дебиторская задолженность	23	261 478	19 526
Краткосрочные займы	24	600	6 810
Краткосрочные векселя	25	161	14 469
Прочие оборотные активы	26	81 403	60 883
Денежные средства и их эквиваленты	27	285 270	260 773
Итого оборотных активов		3 023 266	2 596 223
ИТОГО АКТИВОВ		5 201 466	5 729 228
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	28	2 358	2 358
Собственные акции, выкупленные у акционеров	28	-	(107 249)
Нераспределенная прибыль		2 498 934	3 073 120
Итого капитала, принадлежащего акционерам материнской компании		2 501 292	2 968 229
Доля неконтролирующих акционеров		117 076	111 723
Итого капитала		2 618 368	3 079 952
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	29	1 163 785	1 345 221
Отложенные налоговые обязательства	12	13 454	153 332
Прочие долгосрочные обязательства	16,30	130 332	163 873
Итого долгосрочных обязательств		1 307 571	1 662 427
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	31	140 630	171 847
Авансы, полученные от покупателей		822 850	548 326
Прочая кредиторская задолженность		1 738	1 075
Краткосрочные кредиты и займы	32	19 694	24 497
Прочие краткосрочные обязательства	16,33	89 425	82 647
Резервы предстоящих расходов и платежей	34	72 627	60 597
Доходы будущих периодов	35	6 000	17 668
Задолженность по налогам и сборам	36	122 563	80 193
Итого краткосрочных обязательств		1 275 527	986 850
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		5 201 466	5 729 228



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

(Все табличные числовые значения выражены в тысячах рублей)

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 18 октября 2021 года.

От имени руководства отчетность подписали:

Генеральный директор
Меркулов Е. В.



Главный бухгалтер
Маркина Ю.С.



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И
ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шестимесечный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесечный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Чистая выручка от реализации	4	934 366	881 327
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	5	(688 745)	(558 968)
Валовая прибыль		245 621	322 358
Расходы на продажу	6	(16 703)	(13 526)
Общие и административные расходы	7	(301 211)	(206 912)
Прочие операционные доходы	8	54 333	42 565
Прочие операционные расходы	9	(141)	(1 927)
Прибыль от операционной деятельности		(18 101)	142 558
Доля прибыли ассоциированных компаний, учитываемых по долевого методу		-	47 812
Прибыль/(убыток) от выбытия ассоциированной компании		(595 114)	-
Прибыль/(убыток) по реализации собственных акций		(7 783)	-
Прибыль до финансовых операций и налогообложения		(620 998)	190 370
Финансовые доходы	10	5 219	5 071
Финансовые расходы	11	(89 582)	(28 153)
Убыток до налогообложения		(705 361)	167 289
Доход / (Расход) по налогу на прибыль	12	136 527	(31 183)
Чистый убыток отчетного периода, приходящийся на:		(568 834)	136 105
Акционеров материнской компании		(574 187)	135 841
Долю неконтролирующих акционеров		5 353	266
Прочий совокупный доход			
Итого совокупный доход за отчетный период за вычетом налогов, приходящийся на:		(568 834)	136 105
Акционеров материнской компании		(574 187)	135 841
Долю неконтролирующих акционеров		5 353	266

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 18 октября 2021 года.

От имени руководства отчетность подписали:

Генеральный директор
Меркулов Е.В.

г. Москва



Главный бухгалтер
Маркина Ю.С.



**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал	Собственные акции выкупленные у акционеров	Нераспределенная прибыль	Итого капитала, принадлежащего акционерам материнской компании	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитала
Остаток на 01 января 2020	2 358	-	3 050 519	3 052 877	77 070	3 129 947
Чистая прибыль отчетного периода	-	-	17 317	17 317	3 084	20 400
Итого совокупный доход	-	-	17 317	17 317	3 084	20 400
Списание дивидендов за прошлые периоды	-	-	5 285	5 285	-	5 285
Изменение доли Уставного капитала дочерней компании	-	(107 249)	-	(107 249)	31 569	31 569
Выкуп собственных акций	-	(107 249)	-	-	-	(107 249)
Остаток на 31 декабря 2020	2 358	(107 249)	3 073 121	2 968 230	111 723	3 079 953
Остаток на 01 января 2021	2 358	(107 249)	3 073 121	2 968 230	111 723	3 079 953
Чистый убыток отчетного периода	-	-	(574 187)	(574 187)	5 353	(568 834)
Итого совокупный доход	-	-	(574 187)	(574 187)	5 353	(568 834)
Выкуп собственных акций	-	107 249	-	107 249	-	107 249
Остаток на 30 июня 2021	2 358	-	2 498 934	2 501 292	117 076	2 618 368


Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 18 октября 2021 года.

От имени руководства отчетность подписали:



Генеральный директор
Меркулов Е.В.




Главный бухгалтер
Маркина Ю.С.

г. Москва



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ
СРЕДСТВ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЙ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечания	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения	(705 363)	167 288
<i>Корректировки:</i>		
Амортизация нематериальных активов	21 923	33 381
Амортизация основных средств	122 240	38 458
(Прибыль)/ убыток от выбытия основных средств	(4 973)	(14)
(Прибыль)/убыток от выбытия инвестиций	7 783	-
(Прибыль)/убыток от выбытия прочих активов	-	(122)
(Прибыль)/убыток от изменения резервов по сомнительным долгам	(23 744)	(26 636)
(Прибыль)/убыток от изменения резервов под обесценение запасов	(9 194)	(515)
(Прибыль)/убыток от изменения резервов по вознаграждениям персоналу	8 940	14 790
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц	(5 910)	
Финансовые расходы	91 518	28 153
Финансовые (доходы)	(5 219)	(5 071)
(Прибыль)/убыток от продажи ассоциированных компаний	837 081	-
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале	335 082	201 900
Уменьшение/(увеличение) торговой дебиторской задолженности	123 223	(171 364)
Уменьшение/(увеличение) прочей дебиторской задолженности	(242 008)	(1 995)
Уменьшение/(увеличение) запасов	(162 339)	(142 712)
(Уменьшение)/ увеличение торговой кредиторской задолженности	(31 215)	(3 070)
(Уменьшение)/ увеличение прочей кредиторской задолженности	663	50 225
Прочие изменения в оборотном капитале	2 130	(28 186)
(Уменьшение)/ увеличение задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль	41 785	(4 516)
Уменьшение/(увеличение) прочих оборотных активов	(21 943)	7 565
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных поставщикам	(48 710)	(7 689)
(Уменьшение)/ увеличение авансов полученных от покупателей и заказчиков	274 524	77 336
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль, выплаты дивидендов и финансовых расходов	271 192	(22 506)
Налог на прибыль уплаченный	(3 558)	(21 985)
Выплаченные проценты и прочие финансовые расходы	(86 170)	(70 362)
Дивиденды выплаченные	(167)	-
Чистое изменение денежных средств по операционной деятельности	181 297	(114 853)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление от реализации доли в уставном капитале ассоциированной компании	171 428	-
Поступления от возврата займов, предоставленных прочим компаниям	6 791	36 096
Приобретение основных средств	(44 439)	(141 733)
Приобретение нематериальных активов	(46 445)	-



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ
СРЕДСТВ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЙ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Займы, предоставленные прочим компаниям	(1 200)	(1 666)
Чистое изменение денежных средств по инвестиционной деятельности	86 135	(107 302)

ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Поступления от кредитов и займов	185 133	383 678
Погашение кредитов и займов	(374 357)	(132 195)
Выплаты обязательств по финансовой аренде	(53 711)	(22 748)
Платежи по приобретению или выкупу собственных акций	-	(107 249)
Чистое изменение денежных средств по финансовой деятельности	(242 935)	121 486
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	-	-
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов в течение периода	24 497	(100 669)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	27	260 773
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	27	285 270

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 18 октября 2021 года.

От имени руководства отчетность подписали:

Генеральный директор

Меркулов Е.В.

г. Москва



Главный бухгалтер

Маркина Ю.С.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(Все табличные числовые значения выражены в тысячах рублей)

1. Общая информация

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Публичного акционерного общества Научно-производственное объединение «Наука» (далее - ПАО НПО «Наука», Компания) и его дочерних компаний (далее - Группа) подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2021 года. Перечень дочерних компаний, включенных в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, приведен в Примечании 3.

ПАО НПО «Наука» — лидер в области создания систем и агрегатов кондиционирования, жизнеобеспечения, систем автоматического регулирования давления для авиационно-космической техники в России, а также для международных программ.

Предприятие было образовано в 1931 году. В истории ПАО НПО «Наука» отражен весь путь развития отечественной авиации и космоса. На протяжении многих лет объединение является одним из ключевых разработчиков и производителей авиационных систем и агрегатов, предлагая заказчикам современные технологии и инновационные решения. В компании работают высококвалифицированные специалисты, имеющие практический опыт работы в областях тепломассообмена, газодинамики, физико-химических процессов, механики, пневмо- и электроавтоматики, технологии и производства. ПАО НПО «Наука» разработало, изготовило, испытало и ввело в эксплуатацию более 7000 наименований систем и агрегатов. Общее количество изделий, находящихся в эксплуатации, превышает 250 тыс. единиц. ПАО НПО «Наука» предоставляет поддержку своей продукции на всем протяжении жизненного цикла, обеспечивая конечным потребителям условия для достижения наилучших экономических и эксплуатационных показателей. Структура ПАО НПО «Наука» предусматривает непрерывный творческий процесс разработки, изготовления экспериментальных образцов, проведения сертификационных испытаний и серийное производство систем агрегатов по заказам отечественных и зарубежных партнеров. Системами и изделиями ПАО НПО «Наука» оборудована практически вся российская авиационная техника. Компания имеет сертификат соответствия международному стандарту EN 9100:2018 и входит в международную базу производителей аэрокосмической отрасли OASIS.

Информация об акционерах Компании представлена в Примечании 28.

Основное направление работы — создание агрегатов и систем кондиционирования воздуха (СКВ), автоматического регулирования давления (САРД), включая средства управления и другие системы жизнеобеспечения всех типов летательных аппаратов:

- ❖ Системы кондиционирования воздуха летательных аппаратов;
- ❖ Системы автоматического регулирования давления летательных аппаратов;
- ❖ Система обогрева для летательных аппаратов;
- ❖ Системы терморегулирования, термостатирования, охлаждения для оборудования летательных аппаратов;
- ❖ Оборудование воздухоподготовки системы нейтрального газа летательных аппаратов;
- ❖ Теплообменники для двигательных установок летательных аппаратов;
- ❖ Теплообменники для редукторов летательных аппаратов;
- ❖ Теплообменники для систем летательных аппаратов.

ПАО НПО «Наука» реализует уникальный инвестиционный проект в поселке Першино, Владимирской области.



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Проект стартовал в 2010 году и предполагает комплексный перевод производств и подразделений из г. Москвы на территорию Производственно-испытательного комплекса - филиала НПО «Наука», а также строительство нового производственно-испытательного комплекса.

Проект находится в стадии завершения. В апреле 2020 года завершено строительство и осуществлен ввод в эксплуатацию зданий Административно-производственного и Испытательного корпусов. Произведено оснащение новых корпусов современным высокотехнологичным оборудованием. Завершается процесс комплексного перевода производства и испытаний с Московской производственной площадки.

Общество с ограниченной ответственностью «Наука-Энерготех» (ООО «Наука-Энерготех»), дочерняя компания ПАО НПО «Наука», специализируется на проектах в области малой распределенной энергетики для энергетической, нефтегазовой и жилищно-коммунальной отраслей. Компания является резидентом инновационного фонда «Сколково», участником Технологической платформы РФ «Экологически чистая тепловая энергетика высокой эффективности».

Инженеры компании разрабатывают системы автономной генерации энергии под торговой маркой EVOGRESS для предприятий ТЭК, производителей грузового автотранспорта, МЧС и МО РФ, а также для бытового и коммерческого применения. Компания также является эксклюзивным представителем компании Microgen согр. на территории Российской Федерации и стран СНГ.

Источники автономного энергообеспечения разработки ООО «Наука-Энерготех» сертифицированы в системе ГАЗПРОМСЕРТ.

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория инноваций НПО «Наука» (ООО «ЛИ НПО «Наука»), дочерняя компания НПО «Наука», создана для развития новых, неавиационных проектов.

В настоящее время компания занимается разработками в области полимерных покрытий, поставками металлорежущего инструмента и оснастки, производством систем безопасности в электроэнергетике.

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. На мировых рынках стала наблюдаться значительная нестабильность, вызванная данным обстоятельством. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть, фоновых индексов, а также курса российского рубля. В



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации, а также правительствами других стран, были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удалённой работы. Данные события могут оказать негативное влияние на экономику в целом и отдельные Российские компании.

Вместе с тем, принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Группы, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Группы в краткосрочной перспективе. При этом возможность оценки последствий влияния вируса COVID-19 в среднесрочной и долгосрочной перспективе, в случае возникновения новых волн распространения и ужесточения мер, направленных на сдерживание коронавирусной инфекции, на текущий момент представляется затруднительной.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19, а также адаптации деятельности Группы с учётом новых рыночных возможностей.

Представленная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Основы учета

2.1 Заявление о соответствии МСФО

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Учетная политика, принятая при составлении сокращённой промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2021 г. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

2.2 Новые стандарты, интерпретации и поправки, вступившие в силу 1 января 2021

Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретациям стали применимы для Группы, начиная с 1 января 2021 года, но не оказали существенного влияния на Группу:

-Поправка к МСФО (IFRS) 16 об учете уступок по аренде, связанных с COVID-19 (выпущена в мае 2020 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты). Группа приняла решение не применять вышеуказанную поправку.

-Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены в августе 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Принятие перечисленных ниже прочих новых учетных положений не окажет существенного воздействия на Группу:

-Поправка к МСФО (IFRS) 12 об отложенном налоге, связанным с активами и обязательствами, возникающими из одной операции (выпущена в мае 2021 и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2023 года или после этой даты).

2.3 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Статьи, включенные в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность каждого из предприятий Группы, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой предприятие функционирует («функциональная валюта»). Функциональной валютой Группы является российский рубль («руб.»). Валютой представления настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы является российский рубль. Все значения округлены до целых тыс. руб., если не указано иное.

2.4 Непрерывность деятельности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Группа будет реализовывать свои активы и погашать настоящие и будущие обязательства в ходе обычной деятельности, и у нее отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.5 Принципы оценки финансовых показателей

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом по исторической стоимости, за исключением:

- ❖ долговых финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
- ❖ долговых финансовых обязательств, отражаемых по амортизированной стоимости;

2.6 Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовые отчетности Компании и ее дочерних компаний на отчетную дату.

Группа обладает контролем над объектом инвестиций в том случае, если она получает или имеет право на получение переменного дохода от объектов инвестиций, а также имеет возможность влиять на этот доход путем осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Контроль Группы над объектом инвестиции достигается только при выполнении всех условий, указанных ниже:

- ❖ Группа имеет полномочия в отношении объекта инвестиции (т.е. имеются существующие права, дающие возможность в настоящее время управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- ❖ Группа несет риски и имеет права в отношении переменного дохода в связи с участием в объекте инвестиций,
- ❖ Группа имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиции, чтобы влиять на свои доходы от объекта инвестиций.

В случае, когда у Группы имеется менее, чем большинство голосующих или подобных прав, Группа анализирует все уместные факты и обстоятельства, чтобы определить наличие полномочий в отношении объекта инвестиций, включая:

- ❖ договорные условия с другими обладателями голосующих прав в отношении объекта инвестиции;
- ❖ права, возникающие по другим договорам;
- ❖ голосующие права Группы и потенциальные голосующие права.



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа пересматривает наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства указывают на произошедшие изменения в одном или нескольких элементах контроля.

Дочерние компании полностью консолидируются Группой с даты приобретения, представляющей собой дату получения Группой контроля над дочерней компанией, и продолжают консолидироваться до даты потери такого контроля. Финансовая отчетность дочерних компаний подготавливается за тот же отчетный период, что и отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всех компаний Группы. Все внутригрупповые остатки, доходы и расходы, нереализованные доходы и расходы, а также дивиденды, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с собственным капиталом.

Убытки относятся на неконтролирующую долю участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо.

Если Группа теряет контроль над дочерней компанией, она:

- ❖ прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- ❖ прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- ❖ прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- ❖ признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- ❖ признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- ❖ признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- ❖ переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка.

3. Дочерние и ассоциированные компании

Ниже приведен список контролируемых компаний с указанием доли владения Группы в уставном капитале по состоянию на 31.12.2020 и 30.06.2021, страны инкорпорирования и профили деятельности дочерней компании:

	Характеристика / профиль деятельности	Страна	Процент владения или участия на 30 июня 2021 года	Процент владения или участия на 31 декабря 2020 года
ПАО НПО «Наука»	Материнская компания, научно-производственная деятельность	Россия	100%	100%
ООО «Наука-Энерготех»	Дочерняя компания, научно-производственная деятельность	Россия	50,10%	50,10%
ООО «Лаборатория инноваций НПО «Наука»	Дочерняя компания, научно-производственная деятельность	Россия	49,00%	49,00%

Все дочерние компании зарегистрированы на территории Российской Федерации. Компания при определении контроля над дочерними компаниями исходила из того, что имеет больше половины прав голоса в компаниях. Неконтролирующая доля участия определена по чистым активам.



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Инвестиции в ассоциированные Компании

В июне 2021 года Группа продала долю в ассоциированной Компании АО «Хамилтон Стандарт-Наука», оказывающей услуги по производству теплообменных устройств и оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, за вознаграждение 413 400 тыс. рублей.

Убыток от выбытия в размере 595 114 тыс. рублей был признан в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках.

4. Чистая выручка от реализации

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Чистая выручка от реализации		
Выручка от реализации товаров, готовой продукции, материалов	767 360	739 165
Выручка от оказания услуг	1 777	3 735
Выручка по договорам на выполнение проектно-конструкторских работ	89 375	59 746
Выручка по договорам сервисного обслуживания	61 410	63 473
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 207	649
Прочие услуги	10 237	14 559
Итого:	934 366	881 327

5. Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Изменения в остатках готовой продукции и незавершенного производства	(85 925)	(106 640)
Оплата труда	282 079	262 280
Материалы и комплектующие, использованные в производстве	172 658	113 247
Социальное обеспечение	87 649	80 170
Покупные товары и оборудование	78 422	52 349
Износ основных средств	50 339	36 290
Электроэнергия и тепло	29 184	32 361
Ремонт и техническое обслуживание	25 115	21 763
Амортизация нематериальных активов	16 820	8 663
Аутстаффинг	15 279	7 681
Профессиональные услуги, услуги субподрядчиков	8 639	39 048
Гарантийный ремонт	3 089	1 162
Водоснабжение и канализация	1 813	2 926
Транспорт	1 240	4 253
Командировочные расходы	1 181	2 146
Аренда земли и недвижимого имущества	660	202
Аренда транспорта, оборудования и другого движимого имущества	-	166
Страхование и гарантии	384	64
Прочие производственные расходы	119	784
Итого:	688 745	558 968



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Расходы на продажу

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Оплата труда	9 765	8 914
Социальное обеспечение	2 522	2 399
Материальные затраты	2 416	1 388
Комиссионные вознаграждения, оплата агентам и посредникам	834	-
Транспорт	467	117
Командировочные расходы	407	106
Амортизация основных средств	128	125
Почтовые, канцелярские и офисные расходы	54	206
Газ	44	132
Амортизация нематериальных активов	11	15
Реклама и маркетинг	3	49
Прочие коммерческие расходы	52	76
Итого:	16 703	13 526



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Общие и административные расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Оплата труда	119 461	106 170
Износ основных средств	71 773	18 842
Социальное обеспечение	34 337	28 285
Материальные затраты (включая топливо)	9 681	3 906
Информационные услуги, услуги ИТ	9 019	9 649
Налоги и сборы, штрафы и пени по налогам	8 207	3 939
Транспорт	7 467	5 244
Прачечная, уборка, санитарная обработка	6 252	-
Амортизация нематериальных активов	5 098	5 707
Охрана	4 124	5 192
Расходы по хозяйственно-техническому обслуживанию оборудования, эксплуатации зданий и сооружений	2 739	163
Профессиональные услуги	2 473	185
Аренда земли и недвижимого имущества	2 354	2 620
Бухгалтерский учет и аудит	2 218	1 320
Ремонт и сервисное обслуживание	2 084	1 321
Аренда транспорта, оборудования и другого движимого имущества	2 040	2 608
Банковские услуги, расчетно-кассовое обслуживание	1 590	1 618
Страхование и гарантии	1 187	1 542
Обучение персонала	1 299	735
Телефон, связь, интернет и прочие коммуникационные расходы	1 170	93
Командировочные расходы	977	1 567
Электроэнергия и тепло	792	253
Консалтинг	655	3 254
Расходы по поиску и найму персонала	584	-
Водоснабжение и канализация	466	7
Почтовые, канцелярские и офисные расходы	435	328
Взносы по участию в профессиональных ассоциациях и союзах	391	479
Благотворительность и спонсорская помощь	330	58
Представительские расходы	223	160
Вознаграждение директоров	155	700
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	83	268
Экологические платежи		105
Проведение корпоративных мероприятий и праздников	6	21
Юридические, нотариальные услуги	10	7
Подписка	3	3
Прочие расходы	1 528	565
Итого:	301 211	206 912



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Прочие операционные доходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	23 663	26 636
Прибыль/убыток от курсовой разницы	11 668	13 538
Восстановление резерва по обесценению запасов	9 261	519
Излишки запасов при инвентаризации	2 849	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам полученные	2 315	646
Восстановление резерва по обесценению прочих активов	1 845	118
Прибыль/убыток от продажи основных средств	963	14
Списание кредиторской задолженности	-	1
Прибыль/убыток от продажи излишков запасов	1 100	-
Прочие доходы	669	1 093
Итого:	54 333	42 565

9. Прочие операционные расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 31 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Прибыль/убыток от курсовой разницы	114	-
Прибыль/убыток от продажи излишков запасов	-	203
Резерв по сомнительной задолженности	-	120
Прочие расходы	27	1 605
Итого:	141	1 927

10. Финансовые доходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Процентные доходы по займам	2 999	4 533
Процентные доходы (дисконтирование)	2 220	538
Итого:	5 219	5 071

11. Финансовые расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Расходы по процентам	54 517	7 992
Расходы по процентам (дисконтирование)	12 073	13 012
Расходы по процентам (финансовая аренда)	22 992	7 149
Итого:	89 582	28 153



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Расходы по налогу на прибыль

Компоненты начисленного расхода по налогу на прибыль по состоянию на отчетную дату выглядят следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Налог на прибыль – текущий	3 351	745
Налог на прибыль – отложенный	(139 878)	30 438
Итого:	(136 527)	31 183

В первом полугодии 2021 года основная ставка по текущему и отложенному налогу на прибыль для компаний, зарегистрированных в России, составляет 20% (2020 год: 20%).

Ставка налога на прибыль, в части прибыли, зачисляемой в субъект Владимирской области, составляет 13,5%.

Ставка налога на прибыль в части прибыли, полученной от производства и реализации продукции и НИОКР на территории объектов, которым правительством г. Москвы присвоен статус промышленного комплекса, и зачисляемой в субъект г. Москвы, составляет 12,5%.

При расчете налога на прибыль для всех расчетов используется ставка налога на прибыль, установленная НК РФ без учета закона субъекта РФ. При расчете условного налога на прибыль исчисляется условный расход исходя из бухгалтерской прибыли и ставки 20%, далее условный расход корректируется исходя из величины налоговой базы, приходящейся на обособленное подразделение, которая облагается по ставке 13,5%, и величины налоговой базы, приходящейся на прибыль от производства и реализации продукции и НИОКР на территории объектов, которым Правительством г. Москвы присвоен статус промышленного комплекса, которая облагается по ставке 12,5%.

Ниже представлена сверка между расходом по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью, умноженной на ставку налога на прибыль, действующую в России, за шестимесячный период 2021 и 2020 года:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
(Убыток) / Прибыль до налогообложения	(705 363)	167 289
Ставка налога	20%	20%
(Отложенный доход) / расход по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке, установленной законодательством, в размере 20%	(141 073)	33 458
Постоянные налоговые разницы	4 546	(695)
Эффект изменения ставки налога на прибыль	-	(1 579)
(Доход) / Расход по налогу на прибыль	(136 527)	31 184



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. Нематериальные активы

	Лицензии	Патент, авторские права	Капитализированные затраты на разработки	Товарные знаки, бренды	Программное обеспечение	НИОКР	Веб-сайты	Прочие нематериальные активы	Итого
<i>Стоимость приобретения</i>									
На 1 января 2020 года	-	8 067	138 713	237	45 188	207 788	819	19	400 831
Поступления	-	1	18 354	-	-	15 690	-	-	34 045
Выбытия	-	-	-	-	(1 101)	(44 411)	-	-	(45 512)
На 30 июня 2020 года	-	8 068	157 067	237	44 087	179 067	819	19	389 364
На 1 января 2021 года	-	7 367	172 752	237	44 087	148 778	819	3 325	377 366
Поступления	-	-	23 940	-	-	-	-	5 200	29 140
Выбытия	-	(1 964)	(444)	(27)	(10 860)	(148 778)	(716)	-	(162 789)
На 30 июня 2021 года	-	5 403	196 248	210	33 227	-	103	8 525	243 716
<i>Начисленная амортизация и обесценение</i>									
На 1 января 2020 года	-	(3 315)	-	(182)	(13 644)	(132 256)	(103)	(19)	(149 519)
Выбытие активов	-	-	-	-	1 101	29 965	-	-	31 066
Амортизационные расходы	-	(247)	-	(6)	(7 802)	(30 404)	-	-	(38 458)
На 30 июня 2020 года	-	(3 562)	-	(188)	(20 345)	(132 695)	(103)	(19)	(156 911)
На 1 января 2021 года	-	(3 066)	-	(194)	(26 039)	(133 357)	(103)	(468)	(163 227)
Выбытие активов	-	(329)	-	(6)	(3 859)	-	-	(2 756)	(6 950)
Амортизационные расходы	-	1 845	-	-	10 860	133 357	-	-	146 062
На 30 июня 2021 года	-	(1 550)	-	(200)	(19 038)	-	(103)	(3 224)	(24 115)
<i>Остаточная стоимость</i>									
На 30 июня 2020 года	-	4 507	157 067	49	23 742	46 372	716	-	232 453
На 30 июня 2021 года	-	3 853	196 248	10	14 189	-	-	5 301	219 601



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства

	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Мебель, офисное оборудование инвентарь	Прочие основные средства	Активы в форме права пользования	Итого
Стоимость приобретения									
На 1 января 2020 года	177	366 223	166 337	541 639	10 679	91 187	1 070	65 704	1 243 016
Поступления	-	173 567	-	3 957	-	347	-	351 025	1 214 966
Модернизация	-	730 884	157 152	8 717	--	-	-	-	896 753
Выбытия	-	-	(533)	(445)	(148)	(297)	-	-	(1 423)
На 30 июня 2020 года	177	1 270 674	322 956	553 868	10 531	91 237	1 070	416 729	2 667 240
На 1 января 2021 года	177	1 290 573	341 776	591 344	10 531	94 411	1 793	483 624	2 814 228
Поступления	-	3 849	2 374	11 092	-	2 026	138	24 947	44 426
Выбытия	-	-	-	(3 524)	(1 527)	(42)	-	-	(5 093)
На 30 июня 2021 года	177	1 294 422	344 150	598 912	9 004	96 395	1 931	508 571	2 853 562
Начисленная амортизация и обесценение									
На 1 января 2020 года	-	(196 646)	(58 196)	(436 558)	(10 150)	(84 113)	(597)	(12 155)	(798 415)
Амортизационные расходы	-	-	533	445	148	284	-	-	1 410
Выбытие активов	-	(9 444)	(8 660)	(19 200)	(255)	(2 658)	(34)	(15 164)	(55 414)
На 30 июня 2020 года	-	(206 090)	(66 323)	(455 313)	(10 257)	(86 487)	(631)	(27 319)	(852 419)
На 1 января 2021 года	-	(224 069)	(81 121)	(470 285)	(10 421)	(88 581)	(675)	(70 893)	(946 045)
Амортизационные расходы	-	(19 698)	(15 869)	(24 166)	(110)	(1 894)	(50)	(60 605)	(122 392)
Выбытие активов	-	-	-	3 404	1 527	42	-	-	4 973
На 30 июня 2021 года	-	(243 767)	(96 990)	(491 047)	(9 004)	(90 433)	(725)	(131 498)	(1 063 464)
На 30 июня 2020 года	177	1 064 584	256 633	98 555	274	4 751	439	389 409	814 821
На 30 июня 2021 года	177	1 050 655	247 160	107 865	-	5 962	1 206	377 073	1 790 098

В состав основных средств (группа «Активы в форме права пользования») входят активы, взятые в лизинг и права аренды земли, остаточная стоимость которых на 30.06.2021 составляет 377 073 тыс. рублей (на 31.12.2020 - 412 730 тыс. рублей). По состоянию на 30.06.2021 основные средства Компании обременены залоговыми обязательствами по договорам займов, полученных от Государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ", на сумму 858 950 тыс. рублей (на 31.12.2020 - 914 289 тыс. рублей).



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Незавершенное строительство

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Незавершенное строительство	45 497	30 847
Авансы на капитальное строительство и приобретение основных средств	7 052	9 052
Итого:	52 549	39 899

16. Аренда

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
<i>Группа активов в форме права пользования</i>		
Права аренды земли-первоначальная стоимость	45 977	45 977
Права аренды земли-накопленная амортизация	(6 805)	(6 177)
Производственное оборудование--первоначальная стоимость	462 594	437 647
Производственное оборудование-накопленная амортизация	(124 693)	(64 716)
Активы в форма права пользования-остаточная стоимость	377 073	412 730
Итого:	377 073	412 730

	На 30 июня 2021		На 31 декабря 2020	
	Будущие минимальные арендные платежи	Текущая дисконтированная стоимость	Будущие минимальные арендные платежи	Текущая дисконтированная стоимость
Будущие минимальные арендные платежи				
Не более года	92 193	67 121	83 380	56 107
От года до пяти лет	207 900	177 951	186 519	146 245
Свыше пяти	75 743	21 222	80 742	22 229
Итого будущих минимальных арендных платежей	375 836	266 294	350 640	224 582
За вычетом финансовых расходов	(109 542)		(136 908)	
Текущая стоимость	266 294		213 732	



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. Долгосрочные займы

тыс. руб.	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
<i>Долгосрочные займы, выданные</i>		
Физические лица	4 324	2 264
Итого:	4 324	2 264

Долгосрочный заем, выдан связанной стороне в рублях со ставкой 5,5% годовых и сроком погашения до 2025 года. Сумма займа отражена по справедливой стоимости, которая была определена путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков с использованием преобладающей рыночной процентной ставки по аналогичным финансовым инструментам.

18. Долгосрочные инвестиции

	Доля владения	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
<i>Долгосрочные инвестиции</i>			
Вложения в акции ассоциированных компаний, в т.ч.:			
ЗАО «Хамилтон Стандарт-Наука»	38,78%	-	1 008 514
		-	1 008 514
Вложения в акции связанных сторон, в т.ч.:		99 466	-
ГК «Наука»	19,59%	99 466	-
Вложения в акции третьих сторон:		6	6
Прочие компании		6	6
Итого:		99 472	1 008 520

19. Долгосрочные векселя

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
<i>Долговые ценные бумаги</i>		
Долгосрочные векселя	12 156	-
Итого:	12 156	-

В составе статьи «Долгосрочные векселя» отражены простые процентные векселя по справедливой стоимости, которая была определена путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков с использованием преобладающей рыночной процентной ставки по аналогичным финансовым инструментам.

Долговые ценные бумаги (простые процентные векселя) ПАО Сбербанк номинальной стоимостью 15 000 тыс. руб.



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. Запасы

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Запасы		
Незавершенное производство	807 405	756 107
Готовая продукция	443 659	397 691
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	200 872	151 526
Сырье и материалы	60 257	60 892
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	34 198	25 460
Материалы, переданные в переработку	15 030	11 353
Стройматериалы	11 969	10 848
Товары для перепродажи	7 850	5 187
Тара и тарные материалы	2 669	2 351
Спецоснастка и спецодежда	1 741	1 428
Топливо	1 013	356
Запасные части	286	208
Прочие материалы	4 933	6 135
Резерв под обесценение запасов	(11 504)	(20 765)
Итого:	1 580 378	1 408 777

Движение резерва представлено ниже:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
На 1 января	20 765	9 285
Движение резерва	(9 261)	(519)
На 30 июня	11 504	8 766

21. Торговая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Торговая дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность - связанные стороны	-	-
Торговая дебиторская задолженность - третьи стороны	710 782	794 244
Торговая дебиторская задолженность	710 782	794 244
Резерв под снижение дебиторской задолженности	(11 742)	(39 933)
Итого:	699 040	754 310

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, приблизительно равна справедливой стоимости.

Сумма резерва по дебиторской задолженности установлена руководством на основе определения платёжеспособности конкретных потребителей, тенденций платёжеспособности потребителей, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых в будущем потоков денежных средств.



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение резерва представлено ниже:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Остаток на 01 января	39 933	38 302
Изменение резерва на обесценение	(28 191)	(26 516)
Остаток на 30 июня	11 742	11 786

22. Авансы, выданные поставщикам

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
<i>Авансы выданные поставщикам</i>		
Авансы выданные поставщикам-третьи стороны	123 442	73 671
Авансы по договорам страхования и гарантии - третьи стороны	1 133	2 195
Итого авансы выданные	124 575	75 865
Резерв по авансам	(9 639)	(5 191)
Итого:	114 936	70 674

23. Прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2020 года
Прочая дебиторская задолженность		
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - связанные стороны	241 971	12 289
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - третьи стороны	19 636	7 366
Итого прочая дебиторская задолженность:	261 607	19 655
Резерв по сомнительной задолженности – третьи стороны	(129)	(129)
Итого:	261 478	19 526

24. Краткосрочные займы

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Займы выданные		
Депозиты со сроком погашения более 91 дня	-	5 010
Физические лица	600	1 800
Итого:	600	6 810

На 30 июня 2021 года краткосрочный заем физическому лицу, в сумме 600 тыс. рублей (в 2020 году: 600 тыс. рублей), выдан в рублях со ставкой 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ годовых и сроком погашения в 2021 году.

На 31 декабря 2020 года краткосрочный заем физическому лицу, в сумме 1200 тыс. рублей представляет собой краткосрочную часть займа, выданного в рублях со ставкой 5,5% годовых, и подлежит погашению в 2021 году.

Краткосрочные депозиты размещены в ПАО СБЕРБАНК в рублях со ставкой 2,28% годовых, сроком 92 дня.



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

25. Краткосрочные векселя

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
<i>Долговые ценные бумаги</i>		
Краткосрочные векселя	161	14 469
Итого:	161	14 469

Простые процентные векселя отражены по справедливой стоимости, которая была определена путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков с использованием преобладающей рыночной процентной ставки по аналогичным финансовым инструментам. Срок погашения: июнь 2021 года.

26. Прочие оборотные активы

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Прочие оборотные активы		
Текущие налоги, подлежащие возмещению	3 181	319
Налог на прибыль, подлежащий возмещению	1 286	493
НДС, подлежащий возмещению	76 936	57 854
Проценты к получению - третьи стороны	-	1 927
Итого:	81 403	60 883

27. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Денежные средства и их эквиваленты		
Наличные денежные средства	46 358	13
Денежные средства на банковских счетах	54 502	20 317
Депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	184 410	240 443
Итого:	285 270	260 773

28. Капитал

Уставный капитал Компании составляет на 30.06.2021 года – 2 358 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 358 тыс. руб.)

Ниже приведен список основных акционеров Компании и их доля владения в уставном капитале по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года:



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Уставный капитал	Страна	На 30 июня 2021 года		На 31 декабря 2020 года	
		количество обыкновенных акций	процент владения	количество обыкновенных акций	процент владения
Всего выпущенных и полностью оплаченных акций, шт		11 789 500		11 789 500	
Меркулов Е.В.	Россия	3 409 166	28,92%	3 409 166	28,92%
АО «Группа компаний Наука»	Россия	2 787 882	23,65%	2 787 882	23,65%
Фильков А.Н.	Россия	2 428 488	20,60%	2 428 488	20,60%
Кобызов С.О.	Россия	1 249 206	10,60%	1 249 206	10,60%
Прочие акционеры	Россия	1 914 758	16,24%	1 914 758	16,24%

За 6 месяцев 2021 года дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Дивиденды по итогам 2020 года по обыкновенным именным бездокументарным акциям ПАО НПО «Наука» не объявлялись и не выплачивались.

29. Долгосрочные кредиты и займы

В данном примечании представлена информация о договорных условиях привлечения Группой кредитов и займов, которые оцениваются по амортизированной стоимости.

		30 июня	31 декабря	Процентная ставка	Дата погаше- ния	Вид представленного компанией залога	Стоимос- ть залога
		2021 года	2020 года	%			тыс. руб.
Государственная развития "ВЭБ РФ"	корпорация	82 170	95 866	11,15%	2023	Недвижимое имущество. Оборудование	112 325
Государственная развития "ВЭБ РФ"	корпорация	662 598	732 345	Ключевая ставка Банка России +4%	2026	Недвижимое имущество	746 625
Сбербанк ПАО		109 000	127 465	9,50%	2022	Выручка по контракту	-
Сбербанк ПАО		-	120 000	10,60%	2022	Выручка по контракту	-
Сбербанк ПАО		58 778	70 000	10,30%	2023	Выручка по контракту	-
Сбербанк ПАО		77 192	32 958	7,70%	2022	Поручительство	-
Фонд развития промышленности		155 697	148 938	1%-5%	2023- 2024	Банковская гарантия	-
Займы от физических лиц -связанных сторон		18 350	17 650	9,50%	2022		-
Итого:		1 163 785	1 345 221				858 950



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30. Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Прочие долгосрочные обязательства		
Долгосрочное обязательство по аренде (после одного года, но не позже пяти лет) - третьи стороны	130 332	163 873
Итого:	130 332	163 873

31. Торговая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Торговая кредиторская задолженность – связанные стороны	-	6 694
Торговая кредиторская задолженность – третьи стороны	140 630	165 152
Итого:	140 630	171 846

32. Краткосрочные кредиты и займы

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Кредиты и займы		
Проценты начисленные	19 694	24 497
Итого:	19 694	24 497

33. Прочие краткосрочные обязательства

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Прочие краткосрочные обязательства		
Текущая часть долгосрочного обязательства по финансовой аренде - третьи стороны	55 828	49 859
Начисленная к уплате заработная плата сотрудникам предприятия	29 711	30 547
Начисленные к выплате дивиденды – третьи стороны	1 950	2 117
Прочие краткосрочные обязательства	1 936	123
Итого:	89 425	82 647



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

34. Резервы предстоящих расходов и платежей

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Резервы предстоящих расходов и платежей		
Резервы на гарантийный ремонт	16 416	13 327
Резервы по предстоящим отпускам	56 211	47 270
Итого:	72 627	60 597

35. Доходы будущих периодов

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Текущая часть доходов будущих периодов		
Целевое финансирование	6 000	17 668
Итого:	6 000	17 668

36. Задолженность по налогам и сборам

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Задолженность по налогам и сборам		
Налог на прибыль к уплате	1 934	1 351
НДС к уплате	94 624	57 855
Социальный налог к уплате	19 197	12 576
Налог на имущество к уплате	304	2 034
Транспортный налог к уплате	9	45
Земельный налог к уплате	92	92
Подоходный налог с физических лиц к уплате	6 386	6 225
Прочие налоги к уплате	17	16
Итого:	122 563	80 193

37. Государственные субсидии

По состоянию на 30 июня 2021 года Группой были получены субсидии на погашение процентов по кредиту в сумме 11 668 тыс. руб. (в 2020 году - 104 743 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года Группой были осуществлены расходы:

- в размере 1 106 тыс. руб. на мероприятия по обеспечению предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами;
- в размере 104,5 тыс. руб. на мероприятия по организации профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц предпенсионного возраста, состоящих в трудовых отношениях с Компанией.



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

38. Раскрытие операций со связанными

В ходе обычной деятельности Группа осуществляет операции со своими связанными сторонами. Операции осуществлялись с ассоциированной компанией (АК), а также с ключевым управленческим персоналом (КУП).

Статьи отчета о финансовом положении, сложившиеся в результате операций со связанными сторонами, выглядят следующим образом:

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
АКТИВЫ		
Долгосрочные векселя (КУП)		
Долгосрочные и краткосрочные займы	4 324	4 064
Долгосрочные инвестиции в акции (АК)	-	1 008 514
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (КУП)	241 971	28 229
Проценты к получению (КУП)	-	289
ИТОГО АКТИВОВ	246 295	1 041 096
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Торговая кредиторская задолженность (АК)	-	6 694
Прочая кредиторская задолженность (КУП)	-	828
Краткосрочные кредиты и займы к уплате (КУП)	18 350	17 650
Начисленные проценты к уплате (КУП)	-	1 085
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	18 350	25 429

Статьи доходов и расходов отчета о совокупном доходе по операциям со связанными сторонами представлены в таблице ниже:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.
Чистая выручка от реализации товаров, работ и услуг (АК)	379	394
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг (АК)	-	(2 608)
Убыток от выбытия инвестиций	(595 114)	-

Ключевой управленческий персонал Группы получил 21 460 тыс. рублей в качестве заработной платы в течение шести месяцев отчетного периода, завершившегося 30.06.2021 (30.06.2020 - 20 972 тыс.руб.)

Вознаграждение Совету директоров составило 119 тыс. рублей в течение шести месяцев отчетного периода, завершившегося 30.06.2021 (30.06.2020 – 8 000 тыс. руб.).

39. Условные обязательства

Контрактные обязательства, выданные гарантии, поручительства

На 30.06.2021 обязательства Группы по договорам залога и поручительства в обеспечение собственных долгосрочных и краткосрочных займов указаны в Примечании 29.



Судебные разбирательства

В течение шести месяцев 2021 и в 2020 году Группа не участвовала в арбитражных процессах. Информации о наличии существенных неурегулированных споров на дату подписания отчетности нет.

40. Управление финансовыми рисками

Деятельности Группы присущи риски. Группа осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов риска и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности Группы, и каждый отдельный сотрудник Группы несет ответственность за риски, связанные с его или ее обязанностями. Группа подвержена кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску, который, в свою очередь, подразделяется на риск, связанный с торговыми операциями, и риск, связанный с неторговой деятельностью. Группа также подвержена операционным рискам.

Процесс независимого контроля за рисками не затрагивает риски ведения деятельности, такие, например, как изменения среды, технологии или изменения в отрасли. Такие риски контролируются Группой в ходе процесса стратегического планирования.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен.

Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных ставок и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен и обменных курсов валют.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Группа стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на своё финансовое положение путём применения разумной стратегии управления финансовыми рисками. Руководство Группы анализирует и утверждает принципы управления каждым из рисков, перечисленных ниже.

Риск изменения процентных ставок

Группа осуществляет мониторинг процентных ставок в отношении своих финансовых обязательств. При привлечении новых кредитов или займов Руководство Группы принимает решение, какие ставки – постоянные и переменные будут более выгодными.

Группа управляет своим риском изменения процентных ставок путем сбалансированного портфеля кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой.

На 30 июня 2021 года приблизительно 45% кредитов имеет фиксированную процентную ставку (на 31.12.2020 - 46%).

Чувствительность к процентным ставкам

В следующей таблице показана чувствительность к обоснованно возможным изменениям в процентных ставках по займам и кредитам. При условии постоянства остальных переменных, прибыль Группы до налогообложения подтверждена влиянию из-за кредитов с плавающей процентной ставкой следующим образом:



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Увеличение/снижение в базисных пунктах	Эффект на прибыль до налогообложения
На 30 июня 2021		
Рубли	+10	66 259
Рубли	-10	(66 259)
На 31 декабря 2020		
Рубли	+10	73 234
Рубли	-10	(73 234)

Валютный риск

У Группы имеются активы и обязательства, выраженные в нескольких иностранных валютах. Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте.

Деятельность Группы подвержена незначительному влиянию валютного риска.

В таблице ниже представлены позиции отчетности Группы, выраженные в иностранной валюте и подверженные влиянию изменений обменных курсов, используемых на 30.06.2021 и 31.12.2021.

	На 30 июня 2021 года		
	Денежные финансовые активы	Денежные финансовые обязательства	Чистая балансовая позиция
Доллары США	6 961	477	6 484
Евро	199	1 693	1 494
	На 31 декабря 2020 года		
	Денежные финансовые активы	Денежные финансовые обязательства	Чистая балансовая позиция
Доллары США	16 758	163	16 595
Евро	30 097	457	29 641

Ниже представлен анализ чувствительности прибыли до налогообложения к изменению валютных курсов на +10%:

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Влияние позиций, выраженных в иностранной валюте, на чистую прибыль/(убыток)		
Суммы, номинированные в EUR	149	2 964
Суммы, номинированные в USD	648	1 660
Итого:	797	4 624



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кредитный риск

Кредитный риск — финансовый риск неисполнения дебитором своих обязательств перед поставщиком товаров или провайдером услуг, то есть риск возникновения дефолта дебитора. В рамках данного определения носителями кредитного риска являются в первую очередь сделки прямого и непрямого кредитования (прямой риск) и сделки купли-продажи активов без предоплаты со стороны покупателя.

Максимальная подверженность кредитным рискам ограничена балансовой стоимостью каждого финансового инструмента на балансе Группы. Максимальный кредитный риск по состоянию на отчетную дату:

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Позиции, подверженные кредитному риску		
Долгосрочные займы	4 324	2 264
Торговая дебиторская задолженность	699 040	754 310
Прочая дебиторская задолженность	261 478	19 526
Краткосрочные займы	600	21 279
Денежные средства и эквиваленты	285 270	260 773
Итого:	1 250 712	1 058 153

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Группа может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Группа поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно постоянное наличие у Группы достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Группы.

В таблице ниже представлены недисконтированные финансовые обязательства, по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года исходя из не дисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями.

На 31 декабря 2020	Балансовая стоимость	Контрактные денежные потоки	Менее 1 года	от года до 5 лет	Свыше 5 лет
Позиции, подверженные риску ликвидности					
Долгосрочные займы к уплате	1 345 221	1 671 115	191 074	421 803	1 058 238
Прочие долгосрочные обязательства	163 873	277 884	-	197 142	80 742
Торговая кредиторская задолженность	171 846	171 846	171 846	-	-
Прочая кредиторская задолженность	1 075	1 075	1 075	-	-
Краткосрочные займы к уплате	24 497	24 497	24 497	-	-
Прочие краткосрочные обязательства(аренда)	49 859	86 036	86 036	-	-
Итого:	1 756 371	2 232 452	474 527	618 945	1 138 980



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 30 июня 2021	Балансовая стоимость	Контрактные денежные потоки	Менее 1 года	от года до 5 лет	Свыше 5 лет
Позиции, подверженные риску ликвидности					
Долгосрочные займы к уплате	1 163 785	1 200 873	137 510	1 063 363	-
Прочие долгосрочные обязательства	130 332	283 644	-	207 900	75 744
Торговая кредиторская задолженность	140 630	140 630	140 630	-	-
Прочая кредиторская задолженность	1 738	1 738	1 738	-	-
Краткосрочные займы к уплате	19 694	19 694	19 694	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	89 425	89 425	89 425	-	-
Итого:	1 545 604	1 736 004	388 997	1 271 263	75 744

41. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, представляет собой сумму, на которую может быть обменян инструмент в результате текущей операции между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации.

Группа использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок).

Уровень 2: другие методы, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, наблюдаются на рынке, либо непосредственно, либо опосредованно.

Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

Реклассификации финансовых инструментов между Уровнями в течение отчетного периода не производилось.

Руководство Группы полагает, что балансовая стоимость финансовых активов и обязательств близка к справедливой стоимости.

В таблице ниже представлен анализ финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, в разрезе уровней иерархии оценки:



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

на 30 июня 2021 года	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Финансовые активы	-	-	-
Долгосрочные займы	-	-	4 324
Долгосрочные инвестиции	-	-	99 472
Торговая дебиторская задолженность	-	-	699 040
Прочая дебиторская задолженность	-	-	261 478
Краткосрочные займы	-	-	600
Денежные средства и их эквиваленты	-	285 270	-
Итого:	-	285 270	1 064 914
Финансовые обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	1 163 785
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	130 332
Торговая кредиторская задолженность	-	-	140 630
Прочая кредиторская задолженность	-	-	1 738
Краткосрочные кредиты и займы	-	-	19 694
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	89 425
Итого:	-	-	1 545 604

на 31 декабря 2020 года	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Финансовые активы	-	-	-
Долгосрочные займы	-	-	2 264
Долгосрочные инвестиции	-	-	1 008 520
Торговая дебиторская задолженность	-	-	754 310
Прочая дебиторская задолженность	-	-	19 526
Краткосрочные займы	-	-	6 810
Краткосрочные векселя	-	-	14 469
Денежные средства и их эквиваленты	-	260 773	-
Итого:	-	260 773	1 805 900
Финансовые обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	1 345 221
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	163 873
Торговая кредиторская задолженность	-	-	171 846
Прочая кредиторская задолженность	-	-	1 075
Краткосрочные кредиты и займы	-	-	24 497
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	52 099
Итого:	-	-	1 758 612



ПАО НПО «НАУКА» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТИМЕСЯЧНЫЙ ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ)


(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

42. События после отчетной даты


После отчетной даты события, существенно повлиявшие на финансово-хозяйственную деятельность Группы, не имели места.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 18 октября 2021 года.

От имени руководства отчетность подписали:


Генеральный директор
Меркулов Е.В.
г. Москва




Главный бухгалтер
Маркина Ю.С.

40



Всего прошито,
пронумеровано

и скреплено печатью

421 (серия)

лист 02

