

**Приложение к пояснениям  
к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности  
АО «Мосэлектронпроект» за 2014 год.**

**I. Основные сведения**

На основании протокола общего собрания акционеров Акционерного общества «Мосэлектронпроект» от 31.10.2014г и в связи с приведением наименования в соответствии с нормами законодательства внесены изменения в Устав Общества:

Фирменное наименование Общества – полное: Акционерное общество «Мосэлектронпроект»; сокращенное: АО «МосЭП».

АО «Мосэлектронпроект» зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 12.07.1994г., свидетельство № 6120

Сведения о записях, внесенных в ЕГРЮЛ: свидетельство о юридическом лице за ОГРН 1027739648001 от 27.06.2006г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве.

Юридический адрес:	127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 12
Почтовый адрес:	127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 12
ОГРН	1027739648001
ИНН	7712008203
КПП	774301001

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «Мосэлектронпроект» (далее – организация) являются:

**1. Архитектурная деятельность**

- комплексная, во всех частях разработка проектов нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения, капитального ремонта объектов multifunctional назначения;

- осуществление функций Генерального проектировщика, Генерального подрядчика и Заказчика;

- выполнение строительно-монтажных работ;

- авторский и технический надзор за реализацией проектов, сдача объектов в эксплуатацию

- участие в конкурсах и тендерах на выполнение проектных работ

**2. Сдача в аренду помещений и оказание складских услуг.**

**3. Выполнение работ по защите государственной тайны.**

АО «Мосэлектронпроект» зарегистрировано в государственном реестре саморегулируемых организаций:

1. НП «Проектцентр» - СРО – П – 013 – 15072009, свидетельство на допуск к видам работ по подготовке проектной документации - № П-013-7712008203-14082009-004

2. НП «Проектцентр» - СРО – П – 013 – 15072009, сертификат на выполнение функций генерального проектировщика - № П-013-7712008203- ГП-004

3. НП «ПрофСтройГруп» - СРО-С-164-29122009, свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства серия 2009 № 0000133

4. Система менеджмента качества – Сертификат Соответствия № ВР 31.1.2832-2009, соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2008, ГОСТ РВ 15.002-2003

Активы организации расположены на территории Российской Федерации по месту регистрации предприятия.

Высшим органом управления Общества является собрание акционеров. Наблюдательный совет Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Наблюдательного совета избираются общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Уставный капитал АО «Мосэлектронпроект» по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 13 273,4 тыс. рублей или 18 962 акций номиналом 700 рублей, в том числе обыкновенные акции (ОА) 15 252 на сумму 10 676,4 тыс. рублей, привилегированные акции (ПА) 3 710 на сумму 2 597,0 тыс. рублей.

Основные учредители организации:

Владелец (акции)	Дата и место регистрации (для юр. лиц)	Регистр, номер и регистрирующий орган (для юр. лиц)	Юридический адрес и тел. (для юр. лиц)	% участия
АО «Российская Электроника»  ОА – 8 986	МИ МНС РФ № 30 г. Москва 10.07.2002г.	Рег. № 070800, 03.03.1998 Моск. регистр. палата	127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, 12	47,39
ООО «ФинРус- Инвест»  ОА – 430 ПА - 901	МИ МНС № 46 г.Москва	Рег. № 1057747912716 от 22.08.2005г.	115114, г. Москва, ул. Летниковская д.6А, стр.7	7,02
Федеральное агентство по управлению гос.имуществом	МИ МНС № 46 г.Москва	Рег. № 9147747333252 от 08.10.2014г.	109012, г. Москва, Никольский пер.,9	21,74
Физические лица (542 человек) ОА – 1 714 ПА – 2 809				23,85



Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
200	189

Обязательный ежегодный аудит за 2014 г. проводит аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «РСМ Русь» (ООО «РСМ Русь»), юридический адрес: 119285, Москва, ул. Пудовкина, д. 4.

Бухгалтерская и налоговая отчетность АО «Мосэлектронпроект» сформирована по правилам, установленным российскими ПБУ (РСБУ), Налоговым Кодексом и в соответствии с утвержденной Учетной политикой (приказ от 28 декабря 2013 года № 45).

При ведении бухгалтерского учета обществом соблюдались основные принципы учетной политики: полнота отражения всех фактов хозяйственной деятельности; соответствие данных аналитического и синтетического учета показателям отчетности.

## II. Основные положения учетной политики

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется «по мере отгрузки» продукции, товаров (работ, услуг) потребителям.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средневзвешенной себестоимости материальных ценностей. Оценка материально-производственных запасов производится по каждой группе (виду) запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности организации. Основные средства разделены на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизируемые группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2014 году не проводилась.

Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств, возникающие при продаже, учитываются в качестве операционных доходов и расходов с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Затраты, производимые на текущий и капитальный ремонт основных средств, включаются в состав текущих расходов того отчетного периода, когда они имели место.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Затраты, связанные с приобретением, строительством, модернизацией, реконструкцией основных средств являются капитальными вложениями и учитываются на счете бухгалтерского учета 08 «Капитальные вложения». Затраты на приобретение оборудования, требующего монтажа учитываются на счете 07 «Оборудование к установке».

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счете 20 «Основное производство». По дебету счета отражаются прямые расходы на производство продукции (работ, услуг). К прямым расходам относятся следующие виды расходов:

материальные расходы;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхова-



ние на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательно медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда,

амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемым при производстве товаров, работ, услуг,

работы и услуги производственного характера, выполняемые сторонними организациями.

Общехозяйственные расходы и расходы на содержание, и эксплуатацию транспортных средств учитываются, путем распределения расходов, учтенных на счетах 2600 «общехозяйственные расходы» и 2300 «вспомогательное производство» по окончании отчетного периода между объектами калькулирования, то есть списываются на счет 20 «основное производство» ежемесячно в полном размере.

Общехозяйственные расходы распределяются пропорционально заработной плате. Расходы на ремонт производственных помещений и здания производятся за счет доходов, полученных за аренду имущества, предоставленного во временное пользование.

Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость установлена в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по мере отгрузки (день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг), имущественных прав) и предъявления покупателю расчетных документов.

Производится возмещение сумм НДС с перечисленного по договору аванса в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, при наличии договора, предусматривающего перечисление указанных сумм (основание п.9 ст.172 НК РФ).

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику отдельно. Оценочное обязательство определяется на последний день месяца. Сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника (2,33 дня) ежемесячно умножается на среднедневной заработок сотрудника за предыдущий год.

Резерв по сомнительным долгам создается по итогам инвентаризации расчетов, проведенной в конце отчетного периода следующим образом: срок возникновения свыше 2 лет – 50 %, от 1 года 6 месяцев до 2 лет – 15 %, от 365 (366) календарных дней до 1 года 6 месяцев – 10 %, от 181 до 365 календарных дней – 8 %, от 91 до 180 календарных дней – 5 %, от 31 до 90 календарных дней – 3 %, до 30 календарных дней не создается.

Для исчисления налога на прибыль применяется метод начисления для доходов и расходов в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

### III. Расшифровка отдельных показателей отчетности

#### 1. Бухгалтерский баланс (форма № 1)

Бухгалтерский баланс характеризует имущественное и финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2014 года.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Основные средства по остаточной стоимости	47 225	45 722
2	Незавершенные капитальные вложения	95 329	19 211



	Итого	142 554	64 933
--	-------	---------	--------

Незавершенные капитальные вложения включают расходы по разработке проектной документации на «Техническое перевооружение в целях создания отраслевого информационно-аналитического центра по проектированию радиоэлектронных производств в открытом акционерном обществе "Мосэлектронпроект" г. Москва – 19 211,0 тыс.рублей, оборудование к установке – 55 072,2 тыс.рублей, СМР – 20 297,8 тыс.рублей, авансы, связанные со строительством – 748,0 тыс.рублей.

Сроки реализации проекта: 24 мес. (2013 г. – 2014 г.)

Техническое перевооружение АО «Мосэлектронпроект» проводится с целью организации технического комплекса проектирования радиоэлектронных производств и обработки информации и внедрение на его базе новых технологий проектирования, в том числе с использованием технологии 3D, и обработки информации, создание информационно-аналитической базы по проектированию современных радиоэлектронных производств и инвестиционных проектов.

Внедрение новых технологий проектирования и обработки информации на базе создаваемого программно-технического комплекса обеспечивает реальную возможность перехода на качественно новый уровень как проектирования, не увеличивая сроки проектирования, так и обработки информации, повышая оперативность ее представления.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	66 148	1 248
2	Затраты в незавершенном производстве	365	2 738
3	Расходы будущих периодов	505	1 220
	Итого	67 018	5 206

Сведения о дебиторской задолженности (строка 1230):

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	878	1 743
	Расчеты с покупателями и заказчиками	878	1 740
	Расчеты по прочим операциям	0	3
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	407 697	159 452
	Расчеты с покупателями и заказчиками	388 504	111 620
	Расчеты по авансам выданным	6 237	19 412
	Расчеты по прочим операциям	12 956	28 420
	Итого	408 575	161 195

Общество создает резерв по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, по которой существует реальная вероятность неоплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков. Сумма созданного резерва отражается на счете 6300

«Резерв по сомнительным долгам». На 31 декабря 2014 года резерв составляет 5 687,8 тыс. рублей. На сумму созданного резерва уменьшен показатель строки 1230 баланса.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Поставщики и подрядчики	468 665	123 542
2	Задолженность перед персоналом организации	34	-
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 141	3 624
4	Задолженность по налогам и сборам	2 622	14 060
5	Авансы полученные	29 374	50 029
6	Прочие кредиторы	54 500	102 802
	Итого	557 336	294 057

Согласно требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» по состоянию на 31.12.2014г. обществом создан резерв на оплату отпусков в сумме 5 708,0 тыс. рублей. Сумма резерва отражена в строке 1540 баланса.

Зарегистрирован переход прав собственности АО «Росэлектроника», договор купли-продажи № б/н от 08.10.2014г на обыкновенные акции в количестве 66 штук.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса отражена сумма в размере 54 396,8 тыс. рублей, полученная от Минпромторга России, выступающего от имени Российской Федерации, по договору об участии РФ в собственности субъекта инвестиций № 01-09/510/339/АО от 24.12.2014г. на осуществление работ по объекту капитального строительства «Техническое перевооружение в целях создания отраслевого информационно-аналитического центра по проектированию радиоэлектронных производств в АО «Мосэлектронпроект». Российская Федерация предоставляет бюджетные инвестиции в размере 54 396,8 тыс. рублей в оплату за акции в количестве 991 штуки.

После закрытия доп. эмиссии и регистрации изменений уставного капитала его величина увеличится на 693,7 тыс. рублей.

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в обществе в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имели место следующие факты хозяйственной деятельности:

\* погашена дебиторская задолженность - январь 2015г – 12 285,0 тыс. рублей, февраль 2015г – 338 486,0 тыс. рублей.

\* погашена кредиторская задолженность – январь 2015г. – 22 000,0 тыс.рублей, февраль 2015 г. – 318 843,0 тыс. рублей.

\* 12 января 2015 г. зарегистрирован и зачислен на лицевой счет дополнительный выпуск акций в количестве 991 штук.

## 2. Отчет о финансовых результатах (форма № 2)

Наименование показателя	тыс. рублей	
	Отчетные данные	В т.ч. с / с
Выручка от продажи продукции, работ, услуг	725 894	293 587
В том числе от продажи:		



Проектные работы	274 227	231 209
Аренда	28 320	28 320
СМР	15 840	2 821
Услуги отдела инвестиционных проектов	5 000	5 000
Поставка оборудования	401 318	25 048
Прочие виды работ	1 189	1 189
Прочие доходы - всего	3 803	
В том числе:		
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	206	
Списание просроченной К-т задолженности по истечении срока исковой давности	83	
Доходы от продажи собственных акций	172	
Неиспользованный резерв по сомнительным долгам	2 847	
Доходы от продажи активов	492	
Другие доходы	3	
Прочие расходы - всего	28 570	
В том числе:		
Услуги банка, оплата за предоставление банковской гарантии	4 956	
%%% по кредиту	2 569	
Списание нереальной к взысканию Д-т задолженности	16	
Управленческие расходы (расходы на обеспечение деятельности НС)	1 664	
Комиссионный сбор, госпошлина, штраф	6 624	
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	55	
Расходы на собрание акционеров	778	
Налог на имущество	978	
Членский взнос, вступительный взнос, участие в рейтинге	49	
Резерв по сомнительным долгам	7 091	
Социальные выплаты согласно кол. договора (материальная помощь на лечение, ветеранам, выходное пособие, премии, детские новогодние подарки, оплата ритуальных услуг)	3 244	
Другие расходы	546	
Прибыль до налогообложения составила	- 4 092	
Налог на прибыль по ставке 20 %	1 244	
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года)	- 11 635	

ПБУ 18/02 устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль для организаций, признаваемых в установленном законодательством Российской Федерации порядке налогоплательщиками налога на прибыль, а также определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Применение Положения позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетном году корректирующие показатели имеют следующие значения:

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Отложенные налоговые активы	- 474	- 2 712
2	Отложенные налоговые обязательства	372	2 096
3	Текущий налог на прибыль	1 244	878

### 3. Отчет об изменении капитала

Наблюдательным советом Общества одобрено совершение сделки, в которой имеется заинтересованность, заключаемой между АО «Российская электроник» и АО «Мосэлектронпроект» (протокол № 105 от 08.10.2014 года).

Заключен договор купли-продажи обыкновенных акций Эмитента – АО «Мосэлектронпроект» в количестве 66 штук номинальной стоимостью 700 рублей. Договорная стоимость одной обыкновенной акции составляет 54 890 рублей 86 копеек. Общая сумма сделки составляет 3 622 796 рублей 76 копеек.

Переход прав собственности отражен в лицевом счете, уведомление № 04-01/62 526 от 24.10.2014г

Стоимость выкупленных акций отражена по стр. 3325

## IV. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2014 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7



1.	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, Москва, Никольский переулок, д. 9	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал ОАО «МосЭП».	12.05.2014	21,81	27,14
2.	Открытое акционерное общество «Российская электроника»	127299, Москва, улица Космонавта Волкова, д. 12	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал ОАО «МосЭП».	05.06.1998	47,20	58,73
3.	Гаршин Вадим Вениаминович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления ОАО «МосЭП»: единоличный исполнительный орган - генеральный директор; член НС.	20.09.2012 18.06.2014	Нет	Нет
4	Бланк Александр Львович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления ОАО «МосЭП»: член НС	18.06.2014	Нет	Нет
5.	Зверев Андрей Владимирович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления ОАО «МосЭП»: член НС	18.06.2014	Нет	Нет
6.	Кочнев Александр Михайлович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления ОАО «МосЭП»: член НС	18.06.2014	Нет	Нет
7.	Соколов Алексей Анатольевич	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления ОАО «МосЭП»: член НС	18.06.2014	Нет	Нет

В 2014 г. имели место сделки со связанными сторонами:

Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)

- ОАО «Росэлектроника» - 407 949,6 тыс.руб.
- ОАО НПП «Алмаз» - 16 949,2 тыс.руб.
- ОАО ВНИИ «Сигнал» - 26 558,4 тыс.руб.
- ОАО «КЗРТА» - 678,0 тыс.руб.
- ОАО «КНИРТИ» - 27 757,6 тыс.руб.
- ОАО «НИИ ПС» - 4 661,0 тыс.руб.
- ОАО НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко – 11 027,9 тыс.руб.
- ОАО «ГЗ «Пульсар» - 7 505,1 тыс.руб.
- ОАО «НПП «Пульсар» - 3 162,5 тыс.руб.
- ОАО «Радиоприбор» - 35 288,1 тыс.руб.
- ОАО ЦНИИ «Электроника» - 3 843,0 тыс.руб.
- ЗАО «Торговый дом «РОСЭЛ» - 587,2 тыс.руб.

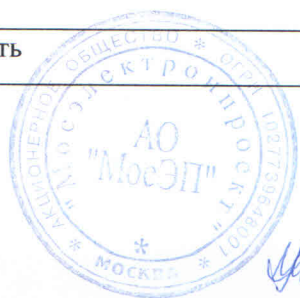
## V. Анализ показателей деятельности организации

Основные технико-экономические показатели деятельности АО «Мосэлектронпроект»

№№	Наименование показателей	Ед. изм.	2014	2013
1	Объем работ, всего	тыс. руб.	725 894	983 136
	В том числе:			
	Работы, выполненные собственными силами	тыс. руб.	293 587	329 781
	Темп роста	%	89	121
2	Численность работающих	Чел	196	206
3	Выработка на одного человека	тыс. руб.	1 497,9	1 600,9
4	Основные фонды	тыс. руб.	79 237	77 939
5	Капитальные вложения	тыс. руб.	4 781	3 285
6	Затраты (себестоимость)	тыс. руб.	711 416	962 893
7	Чистая (нераспределенная) прибыль	тыс. руб.	-11 635	1 597
8	Общая рентабельность	к / ф	- 1,6	0.16
9	Рентабельность собственного капитала по чистой прибыли	к / ф	-4,24	2,39
10	Рентабельность активов по чистой прибыли	к / ф	-2,27	0,41
11	Фондоотдача	к / ф	16,36	21,24
12	Оборачиваемость активов	дни	252	142
13	Текущая ликвидность	к / ф	1.23	1.01
14	Абсолютная ликвидность	к / ф	0.37	0.51

Генеральный директор  
АО «Мосэлектронпроект»

Главный бухгалтер



В.В. Гаршин

Л.М. Короткова