

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Сведения о публичном акционерном обществе.

1	Полное наименование открытого акционерного общества	Публичное Акционерное Общество «Долгопрудненское научно-производственное предприятие»
2	Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	№ 2261 от 25.12.1991г. Серия 50 № 00380352 от 15.12.2002г.
3	Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано общество	Московская область
4	Юридический адрес	Россия, Московская область, г. Долгопрудный, пл. Собина, 1
5	Местонахождение (почтовый адрес)	Россия, Московская область, г. Долгопрудный, пл. Собина, 1
6	Контактный телефон	(495)408-34-22
7	Факс	(495)408-44-59
8	Адрес электронной почты, официальный сайт в интернете	E-mail: @dnpp.ru www.dnpp.biz
9	Основной вид деятельности	Разработка вооружения и военной техники. Производство оружия и военной техники. Ремонт вооружения и военной техники.
10	Информация о включении в перечень стратегических акционерных обществ (да/нет)	Да
11	Штатная численность работников	3009
12	Полное наименование и юридический адрес реестродержателя	ООО «Оборонрегистр» г. Москва, ул. Вере́йская, д. 41
13	Размер уставного капитала (руб.)	201 436
14	Общее количество акций	211 384
15	Количество обыкновенных акций	211 384
16	Номинальная стоимость обыкновенных акций (руб.)	1
17	Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации	№ 1-01-05098-A от 02.06.2008г. № 1-01-05098-A-001D от 23.08.2013г. № 1-01-05098-A-002D от 09.07.2014г. № 1-01-05098-A-003D от 22.09.2015г. № 1-01-05098-A-004D от 27.05.2016г.
18	Количество обыкновенных акций, находящихся в собственности Российской Федерации	нет
19	Доля Российской Федерации в уставном капитале общества по обыкновенным акциям (%)	нет

20	Наличие специального права на участие в управлении обществом «золотой акции» (да/нет)	нет
21	Полное наименование и юридический адрес аудитора общества	ООО «Аудиторская фирма «Профаудитсервис» г. Москва, ул. Чаянова, д.8/26

ПАО «Долгопрудненское научно-производственное предприятие» учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01 июля 1992г. № 721 и осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным Законом от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указом Президента Российской Федерации от 23 апреля 2002г. № 412 «Об открытом акционерном обществе «Концерн ВКО «Алмаз-Антей».

Общество создано путем преобразования Государственного предприятия «Долгопрудненское научно-производственное предприятие» и является его правопреемником.

ПАО «ДНПП» входит в перечень акционерных обществ, в отношении которых Министерство промышленности и торговли РФ осуществляет единую государственную политику в сфере разработки, производства, ремонта и утилизации продукции военного назначения.

ПАО «ДНПП» является предприятием оборонно-промышленного комплекса России, входит в состав предприятий АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей».

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 09.01.2004г. № 22-р ПАО «ДНПП» включено за № 665 в Перечень стратегических предприятий.

Общество имеет филиал и представительство:

- Филиал Кимовский завод металлоизделий (Тульская область, Кимовский район, поселок Полевой);
- Представительство ПАО «ДНПП» (Астраханская область, город Знаменск).

Акционерами Общества являются как физические, так и юридические лица. Физическим лицам принадлежит 24,1878% голосующих акций общества.

Доля АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей» в уставном капитале составляет 56,7977%.

ПАО «ДНПП» участвует в уставном капитале:

- ООО «Оборонрегистр», доля участия составляет 15,996%;
- ПАО «Радиофизика», доля участия составляет 5,7056%.

Высшим органом управления предприятием является общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью предприятия осуществляет Совет директоров в составе:

- Белоцерковский Борис Михайлович
- Алешина Кира Сергеевна
- Бочков Сергей Петрович
- Глебов Александр Геннадьевич
- Макеев Анатолий Михайлович
- Мартынов Олег Юрьевич
- Цыбенко Борис Михайлович

Единоличный исполнительный орган предприятия – Генеральный директор Мартынов Олег Юрьевич, назначенный решением Совета Директоров (протокол № 233 от 25 мая 2015 года).

Генеральный директор подотчетен Совету директоров и общему собранию акционеров.

Сведения о направлениях деятельности предприятия.

ПАО «ДНПП» является коммерческой организацией.

ПАО «ДНПП» с 1951 года осуществляет серийное и опытное производство зенитных управляемых ракет для комплексов противоракетной и противовоздушной обороны, сухопутных войск и корабельных соединений.

На предприятии имеется ОКБ с собственной тематикой, которое занимается разработкой, испытаниями и сопровождением серийного производства зенитных управляемых ракет для зенитных ракетных комплексов средней дальности, войск ПВО и кораблей военно-морских флотов.

Структура продаж представлена в таблице:

Выручка от реализации	2012г. тыс. руб.	2013г. тыс. руб.	2014г. тыс. руб.	2015г. тыс. руб.	2016г. тыс. руб.
Оружия и боеприпасов	8 774 226	9 062 682	17 390 140	10 070 888	10 349 910
%	93,8	96,7	98,77	95,72	97,32
Ортопедических приспособлений	5	14	8	13	9
%	-	-	-	-	-
Оборудования ж/д вагонов	66 675	148 842	22 440	8 044	13 763
%	0,7	1,6	0,13	-	0,13
Научных исследований и разработок	353 769	-	31 017	247 141	89 888
%	3,8	-	0,2	2,35	0,84
Тепловой энергии	93 046	99 677	101 447	108 290	118 003
%	1,0	1	0,6	1,03	1,11
Работ, услуг	62 999	61 446	46 848	93 363	63 698
%	0,7	0,7	0,3	0,9	0,6
Итого:	9 350 720	9 372 661	17 591 900	10 527 739	10 635 271
%	100	100	100	100	100

Приоритетные направления развития предприятия.

Целью деятельности Общества является участие в обеспечении обороноспособности и безопасности Российской Федерации, развитии военно-технического сотрудничества РФ с иностранными государствами и получение прибыли путем осуществления собственной производственной деятельности.

Финансовая деятельность.

Финансовая политика ПАО «ДНПП» направлена на поддержание непрерывности производственного цикла и обеспечение его ресурсами, необходимыми для нормального функционирования.

Финансовое состояние общества в 2016 году характеризуется как устойчивое. Отношения с поставщиками и покупателями строились на соблюдении условий заключенных договоров.

В течение всего года общество сохраняло платежеспособность и финансовую устойчивость. Для пополнения собственных оборотных средств привлекались кредитные источники. Объем кредитов экономически обоснован и носит целевой характер.

За 2016 год:

получено кредитов	- <u>1 201 420 тыс. руб.;</u>
погашено ранее полученных кредитов	- <u>2 706 796 тыс. руб.</u>

За пользование кредитами:

начислено процентов	- <u>287 759 тыс. руб.;</u>
уплачено процентов	- <u>297 155 тыс. руб.</u>

Погашение кредитов и процентов производилось досрочно или в сроки, предусмотренные кредитными договорами. Просроченной задолженности не имеется.

В процессе хозяйственной деятельности величина активов и их структура претерпели значительные изменения. Рост активов составил 12 740 907 тыс. руб.

На 3 954 707 тыс. руб. повысились производственные запасы:

- на 31.12.2015г. – <u>5 432 921 тыс. руб.;</u>
- на 31.12.2016г. – <u>9 387 628 тыс. руб.</u>

Доля заемных средств в активах баланса снизилась на 9 % и составила 3,4 %.

Дебиторская задолженность за 2016 год уменьшилась на 1 152 443 тыс. рублей:

- на 31.12.2015г. – <u>9 453 645 тыс. руб.;</u>
- на 31.12.2016г. – <u>8 301 202 тыс. руб.</u>

Кредиторская задолженность увеличилась на 6 422 836 тыс. руб.:

- на 31.12.2015г. – <u>8 436 251 тыс. руб.;</u>
- на 31.12.2016г. – <u>14 859 087 тыс. руб.</u>

Величина денежных средств на расчетных счетах и в кассе предприятия выросла на 6 172 810 тыс. руб.

- на 31.12.2015г. – <u>4 545 390 тыс. руб.;</u>
- на 31.12.2016г. – <u>10 718 200 тыс. руб.</u>

С целью осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства, принадлежащие ПАО «ДНПП», по проекту «Техническое перевооружение производственных мощностей по изготовлению изделий 9М317М», была осуществлена дополнительная эмиссия акций ПАО «ДНПП». АО Концерн ВКО «Алмаз-Антей» приобрел акции на сумму 400 029 тыс. руб.

Профинансированы из федерального бюджета работы по Государственному контракту (мобилизационная подготовка) на сумму 440 тыс. руб.

В течение года платежи в бюджет производились в полном объеме и в сроки, предусмотренные законодательством. Недоимок по налогам в бюджеты всех уровней не значится. Задолженность по налогам на 01.01.2017г. текущая и реальная.

Заработная плата рабочим и служащим выплачивалась своевременно, задолженности нет.

Хозяйственная и финансовая деятельность акционерного общества за 2016 год оценивается удовлетворительно.

Инвестиционная деятельность.

Данные о наличии и структуре основных средств, их износе представлены по первоначальной стоимости на начало года в сумме 1 837 841 тыс. руб., на конец года – 2 821 890 тыс. руб., износ – 1 077 666 тыс. руб. Стоимость приобретенных основных средств 1 013 117 тыс. руб., все они находятся в эксплуатации.

Основные средства Общества изношены на 38 %, в том числе:

- здания и сооружения – на 47 %;
- машины и оборудование – на 38 %;
- транспорт – на 40 %;
- производственный и хозяйственный инвентарь – на 40 %
- прочие виды основных средств – на 38 %

Коэффициент износа ОС = сумма износа / первоначальная стоимость = $1077666 / 2821890 = 0,38$

За отчетный год основные средства обновлены на 55 %.

Коэффициент обновления ОС = стоимость приобретенных ОС / стоимость ОС на начало года = $1\,013\,117 / 1\,837\,841 = 0,55$

Фондоотдача в 2016 году составила 3 руб. 77 коп. на каждый рубль основных средств.
Выручка от реализации / стоимость ОС на конец года = $10\,635\,270 / 2\,821\,890 = 3,77$

Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность за 2016 год сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), учетной политикой ПАО «ДНПП» с изменениями и дополнениями на 2016 год.

Бухгалтерская отчетность предприятия отражает имущественное и финансовое положение предприятия, включая его филиал и представительство.

Основные положения учетной политики.

Порядок и срок списания расходов на НИОКР.

Расходы по НИОКР, давшие положительные результаты, подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения работ в производстве либо для управленческих нужд организации. списание расходов производится линейным способом.

Определение срока полезного использования НМА.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предприятие может получить экономические выгоды (доход).

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет.

Оценка основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Переоценка основных средств.

Предприятие не проводит добровольную переоценку основных средств.

Амортизация основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Порядок отражения в учёте особой группы основных средств.

Малоценные основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, приобретенные (принятые к учету) после января 2011г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Готовая продукция.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учёте и отчётности по фактической производственной себестоимости.

Организация учёта затрат.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между различными изделиями дифференцировано по группам продукции и нормативным процентом к прямым затратам по заработной плате основных производственных рабочих. Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость внутризаводских заказов, а также в себестоимость забракованной продукции.

Незавершённое производство оценивается и отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы включаются в расходы полностью в том отчётном периоде, в котором они признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности, и относятся непосредственно в дебет счёта 90 «Продажи».

Резерв на оплату отпусков.

Предприятие создает резерв на оплату отпусков.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

Предприятие создает резерв на выплату вознаграждения по итогам года. Процент ежемесячных отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату вознаграждения по итогам года с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов.

Если по итогам года сумма рассчитанного вознаграждения с учетом страховых взносов окажется меньше фактического остатка неиспользованного резерва, то неиспользованная сумма резерва относится на прочие доходы, а в случае превышения фактического остатка неиспользованного резерва, резерв доначисляется с отнесением на счета учета затрат.

Резерв по сомнительным долгам.

Предприятие создаёт резерв по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется на основании акта инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю дату отчётного квартала в размере 100%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раздел I. Внеоборотные активы.

1. Строка 1110 «Нематериальные активы».

По данной строке отражено наличие нематериальных активов по остаточной стоимости в сумме 36 541 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблицах:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Начислено амортизации, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
Нематериальные активы, в том числе:	89 430	47 651	2 517	7 755	91 947	55 406
Товарный знак	12 590	12 590			12 590	12 590
Патенты	75 128	34 106	430	5 581	75 558	39 687
Макет кресел	110	110			110	110
Промышленный образец	762	762			762	762
Программа для ЭВМ	840	83	2 087	2 174	2 927	2 257

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.

Наименование показателя	На 31.12.2016г., тыс. руб.	На 31.12.2015г., тыс. руб.
Всего	33 564	31 048
в том числе:		
Программа для ЭВМ	2 927	840
Патенты	30 637	30 208

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

Наименование показателя	На 31.12.2016г., тыс. руб.	На 31.12.2015г., тыс. руб.
Всего	15 900	13 465
в том числе:		
Программное обеспечение	2 438	3
Товарный знак	12 590	12 590
Прочие	110	110
Патенты	762	762

2. Строка 1120 «Результаты исследований и разработок».

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
	первоначал ьная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона чальная стоимос ть	часть стоимости, списанной на расходы
				первоначаль ная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
Разработка и изготовление изделия 9М317 МЭИ, 9М317МАЭ	270 748	94 761				54 150	270 748	148 911
Всего НИОКР	270 748	94 761				54 150	270 748	148 911

3. Строка 1150 «Основные средства».

По данной строке основные средства показаны в сумме 1 744 224 тыс. руб. по остаточной стоимости.

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1 837 841	889 424	1 013 117	29 068	26 754	214 996	2 821 890	1 077 666
в том числе: Здания	198 108	72 781		2 302	23	20 766	195 806	93 524
Сооружения	99 574	50 566	29 420	124	121	8 374	128 870	58 819
Машины оборудование	1 175 971	630 745	808 520	18 369	18 339	132 607	1 966 122	745 013
Транспортные средства	134 982	56 125	50 822	7 860	7 860	22 893	177 944	71 158
Хозяйственный инвентарь	11 943	6 498	9 607	133	133	2304	21 417	8 669
Многолетние насаждения	88	25				2	88	27
Прочие виды основных средств	150 338	72 684	114 748	280	278	28 050	264 806	100 456
Земельные участки	66 837	-					66 837	-
ИТОГО	1 837 841	889 424	1 013 117	29 068	26 754	214 996	2 821 890	1 077 666

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

Наименование показателя	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	39 671	12 905
в том числе: (объекты основных средств)		
Здания и сооружения		-
Машины и оборудование	39 671	12 905
ИТОГО	39 671	12 905

4. Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	74 921	3 715	495 858			22 033	570 779	25 748
в том числе: Жилищный фонд	38 673	2 559				2 632	38 673	5 191
Оборудование	36 248	1 156	495 858			19 401	532 106	20 557

5. Строка 1170 «Финансовые вложения».

По данной строке отражены финансовые вложения за минусом резерва под обесценение финансовых вложений:

- вклад в уставный капитал ООО «Оборонрегистр» в сумме 24 010 тыс. руб.;
- акции ПАО «Радиофизика» в сумме 300 001 тыс. руб. Сумма созданного резерва под обесценение акций составляет 158 483 тыс. руб.
- вклад в создание страхового запаса комплектующих изделий иностранного производства в рамках взаимодействия с предприятиями производителями по государственному оборонному заказу, в сумме 500 000 тыс. руб.

6. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы».

По этой строке отражен налоговый актив в сумме 285 929 тыс. руб., который возник при несовпадении момента признания расходов (доходов) в бухгалтерском и налоговом учете.

7. Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы».

По данной строке отражены незаконченные и неоформленные НИОКР в сумме 426 164 тыс. руб., не введенные в эксплуатацию основные средства в сумме 337 083 тыс. руб. и программное обеспечение со сроком списания более года в сумме 10 859 тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	239 350	186 898	3	81	426 164
в том числе: (объект, группа объектов)					
Разработка РКД на обтекатель	35 860	105 134			140 994
Проведение работ по изделию 9МЗ17ДМФ	17 324	12 157			29 481
Проведение работ перспективной ЗУР	4 359	8 394			12 753
Изготовление демонстрационных образцов кресел	541				541
Изготовление опытных образцов кресел	334				334
Разработка эскизного проекта изделия 9МЗ17МА	64 092	31 792			95 884
Проведение работ по созданию изделия 9МЗ17МД	65 465	647			66 112
Оформление заявки, патента	122	1 418	3	81	1 456
Разработка и внедрения изделия 9Э432Э и ААК 432Э	37 966	5 931			43 897
Разработка КД на систему газопитания изделия 9МЗ17М	13 287				13 287
Изготовление опытного образца центрифуги ЦЛН 3 600 000 000		14			14
Изготовление опытного образца кресла вагона 3 класса		37			37
Освоение нового производства		21 374			21 374

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	324 181	1 521 992		1 509 090	337 083
в том числе:(группы объектов)					
объекты незаконченного строительства	34 446	89 079		29 461	94 064
модернизация объектов основных средств	11 985	45 372		39 671	17 686
спецоснастка и оборудование собственного изготовления	73 216	72 954		129 791	16 379
оборудование к установке	204 534	1 314 587		1 310 167	208 954
ИТОГО	324 181	1 521 992		1 509 090	337 083

Раздел II. Оборотные активы.

8. Строка 1210 «Запасы».

По этой строке отражена стоимость всех запасов и затрат предприятия в сумме 9 387 628 тыс. руб., в том числе:

сырье и материалы	- 372 656 тыс. руб.;
покупные полуфабрикаты	- 389 955 тыс. руб.;
комплектующие изделия	- 3 300 294 тыс. руб.;
топливо	- 4 207 тыс. руб.;
запасные части	- 6 598 тыс. руб.;
спецоснастка	- 4 366 тыс. руб.;
тара	- 344 тыс. руб.;
спецодежда	- 432 тыс. руб.;
строительные материалы	- 9 720 тыс. руб.;
инвентарь и хоз. принадлежности	- 20 210 тыс. руб.;
материалы, переданные в переработку	- 3 883 тыс. руб.;
прочие материалы	- 1 945 тыс. руб.;
транспортно-заготовительные расходы	- 36 769 тыс. руб.;
незавершенное производство	- 5 131 970 тыс. руб.;
готовая продукция	- 103 867 тыс. руб.;
товары	- 66 тыс. руб.;
программы и лицензии со сроком списания менее 1 года	- 346 тыс. руб.

9. Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По этой строке баланса показан НДС по полученным от поставщиков товарам (работам, услугам), не принятый к вычету.

10. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Задолженность, непогашенная на отчетную дату:

	2016г.	2015г.
поставщиков и подрядчиков по выданным авансам	- 6 609 559	4 405 526
покупателей и заказчиков по отгруженным товарам	- 1 236 151	4 949 775
по налогам и сборам	- 378 747	63 914
по страховым взносам	- 9 074	3 858
подотчетных лиц по выданным и невозвращенных в кассу подотчетных средств	- 150	9 621
прочие	- 67 521	20 951
итого:	8 301 202	9 453 645

11. Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Здесь показаны следующие депозитные вклады, которые независимо от срока вклада, учитываются в составе финансовых вложений:

- ПАО Сбербанк в сумме 800 000 тыс. руб.;
- Банк ГПБ (АО) в сумме 501 000 тыс. руб.

12. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

По данной строке отражены денежные средства, которыми располагает предприятие по состоянию на конец отчетного периода в сумме 10 718 200 тыс. руб., в том числе:

денежные средства в кассе предприятия	- 171 тыс. руб.;
на расчетных счетах в банках	- 3 910 345 тыс. руб.;
на валютных счетах	- 4 480 953 тыс. руб.;
на специальных счетах банка	- 2 326 580 тыс. руб.;
переводы в пути	- 151 тыс. руб.

Раскрытие отдельных статей пассива бухгалтерского баланса.

Раздел III. Капитал и резервы.

13. Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)».

18.03.2016г. было зарегистрировано увеличение уставного капитала на 12 тыс. руб.

По строке 1310 отражена сумма уставного капитала предприятия, которая совпадает с суммой уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах – 201 тыс. руб.

14. Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

По данной строке отражено:

- уменьшение на сумму 2 414 тыс. руб., образовавшуюся при выбытии переоцененных основных средств и отнесенных на нераспределенную прибыль.

В соответствии с ПБУ 22/2010 произведена следующая корректировка ретроспективным методом строки 1340:

- на 31.12.2015г. - 185 885 тыс. руб.;
- на 31.12.2014г. – 186 438 тыс. руб.

15. Строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

По данной строке отражено:

- увеличение добавочного капитала на сумму денежных средств, полученных в оплату акций 400 029 тыс. руб.;
- уменьшение добавочного капитала на 12 тыс. руб. в связи с увеличением уставного капитала, которое зарегистрировано 18.03.2016г.

В соответствии с ПБУ 22/2010 произведена следующая корректировка ретроспективным методом строки 1350:

- на 31.12.2015г. - 773 238 тыс. руб.;
- на 31.12.2014г. – 172 679 тыс. руб.

16. Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

По строке 1370 баланса отражена сумма прибыли прошлых лет и чистая прибыль отчетного года, а именно:

Нераспределенная прибыль прошлых лет	- 9 189 633 тыс. руб.;
чистая прибыль текущего года	- 800 093 тыс. руб.;
изменение добавочного капитала на сумму переоценки при выбытии основных средств	- 2 414 тыс. руб.;
невостребованные дивиденды	- 9 561 тыс. руб.;
корректировка отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды	- 256 640 тыс. руб.;
дивиденды	- (110 000) тыс. руб.;
увеличение резервного капитала	- (18) тыс. руб.
итого нераспределенная прибыль:	- 10 148 323 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2016 года была проведена корректировка отложенных налоговых обязательств в сумме 256 640 тыс. руб. Так как невозможно определить период возникновения расхождений, не был применен ретроспективный метод отражения в отчетности ошибок прошлых лет.

Раздел IV. Долгосрочные обязательства.

17. Строка 1410 «Заемные средства».

Заемные средства в сумме 1 201 420 тыс. руб. показаны в следующей таблице:

Наименование кредитора	Срок погашения	2016 год	2015 год
АО «Внешэкономбанк»	31.12.2018г.		1 000 000
АО Акционерный банк «Россия»	31.12.2018г.		1 675 496
АО «Газпромбанк»	30.03.2018г.	1 201 420	
Итого:		1 201 420	2 675 496

18. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые обязательства отражены в сумме 688 684 тыс. руб. вследствие отражения расходов в бухгалтерском учете позже, чем в налоговом, а доходов – раньше.

19. Строка 1450 «Прочие обязательства».

Прочие обязательства составляют 6 357 401 тыс. руб., в том числе:

- дивиденды, невостребованные акционерами (юридические лица) в сумме 47 тыс. руб.;

- аванс, по договору № АА 012/02-1182 от 01.04.2016г. в сумме 6 357 354 тыс. руб.

Раздел V. Краткосрочные обязательства.

20. Строка 1520 «Кредиторская задолженность».

По этой строке отражена кредиторская задолженность, непогашенная на отчетную дату перед:

	2016г.	2015г.
поставщиками и подрядчиками	1 627 751	2 279 551
покупателям и заказчикам по полученным авансам	12 817 685	5 368 526
персоналом государственными внебюджетными фондами	205 632	236 461
	85 241	79 429
бюджетом по налогам и сборам	32 881	426 776
прочими кредиторами	89 897	45 508
итого:	14 859 087	8 436 251

21. Строка 1540 «Оценочные обязательства».

По данной строке отражен резерв на отпуска в сумме 149 522 тыс. руб.

22. Строка 1550 «Прочие обязательства».

По данной строке отражены начисленные проценты за пользование кредитными средствами в сумме 15 734 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках.

23. Строка 2110 «Выручка».

По этой строке показаны доходы, полученные от обычных видов деятельности предприятия в сумме 10 635 270 тыс. руб.

Таковыми доходами являются:

- от продажи спецпродукции - 10 439 798 тыс. руб.;

- от продажи продукции
гражданского назначения - 195 472 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия доходы от реализации товаров, работ, услуг отражены в бухгалтерском учете по методу начисления.

В этой строке указана сумма расходов по обычным видам деятельности предприятия в сумме 8 765 944 тыс. руб.

Здесь отражены только те расходы, которые относятся к проданной продукции (товарам, работам, услугам) в отчетном году, а именно:

- себестоимость проданной спецпродукции - 8 578 165 тыс. руб.;
- себестоимость проданной гражданской продукции - 187 779 тыс. руб.;

25. Строка 2210 «Коммерческие расходы».

Отражены затраты, связанные со сбытом продукции (работ, услуг) в сумме 285 535 тыс. руб., в том числе:

- комиссионные вознаграждения, уплаченные посредническим организациям - 117 275 тыс. руб.;
- расходы на транспортировку продукции - 8 930 тыс. руб.;
- банковские расходы - 406 тыс. руб.;
- расходы на маркетинговые исследования - 133 509 тыс. руб.;
- расходы на рекламу - 2 290 тыс. руб.;
- страхование продукции - 4 271 тыс. руб.;
- другие расходы, связанные со сбытом продукции - 18 854 тыс. руб.

26. Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях».

Здесь показаны следующие доходы, полученные от участия в других организациях:

- ПАО «Радиофизика» - дивиденды в сумме 1 444 тыс. руб.;
- доходы по вкладу в создание страхового запаса комплектующих изделий иностранного производства в рамках взаимодействия с предприятиями производителями по государственному оборонному заказу, в сумме 9 670 тыс. руб.

27. Строка 2320 «Проценты к получению».

По данной строке отражены проценты в сумме 518 850 тыс. руб., начисленные банками за хранение денежных средств предприятия на расчетных, депозитных и других счетах.

28. Строка 2330 «Проценты к уплате».

Проценты в сумме 287 759 тыс. руб. начисленные за пользование денежными средствами в виде кредитов и займов.

29. Строка 2340 «Прочие доходы».

По данной строке отражены прочие доходы в сумме 2 227 399 тыс. руб., а именно:

- доходы от ликвидации основных средств - 2 604 тыс. руб.;
- доходы от продажи материалов, основных средств, валютных средств - 70 405 тыс. руб.;
- госпошлина - 750 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы - 921 848 тыс. руб.;
- штрафные санкции - 27 726 тыс. руб.;

- прибыль прошлых лет	- 95 907 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам	- 1 064 141 тыс. руб.;
- доходы от сдачи имущества в аренду	- 33 434 тыс. руб.;
- доходы от деятельности объектов социальной сферы	- 4 331 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	- 173 тыс. руб.;
- результаты инвентаризации	- 2 435 тыс. руб.;
- прочие доходы	- 3 645 тыс. руб.

30. Строка 2350 «Прочие расходы».

Отражены расходы, связанные с получением соответствующих (прочих) доходов в сумме 3 020 499 тыс. руб., а именно:

- расходы, связанные с продажей материалов, основных средств	- 41 311 тыс. руб.;
- расходы от ликвидации основных средств	- 46 тыс. руб.;
- расходы по оплате услуг банков	- 10 934 тыс. руб.;
- налоги, уплачиваемые предприятием, относящиеся в соответствии с законодательством на финансовые результаты (налог на имущество)	- 6 662 тыс. руб.;
- убытки прошлых лет	- 23 015 тыс. руб.;
- суммы сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями	- 793 751 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы	- 1 718 038 тыс. руб.;
- госпошлина	- 1 670 тыс. руб.;
- путевки в детский оздоровительный лагерь	- 8 032 тыс. руб.;
- расходы по содержанию объектов соцсферы	- 66 273 тыс. руб.;
- расходы по сданным в аренду основным средствам	- 20 681 тыс. руб.;
- выплаты социального характера по колдоговору	- 90 162 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	- 5 349 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций	- 10 233 тыс. руб.;
- расходы по аннулированным производственным заказам	- 22 502 тыс. руб.;
- результаты инвентаризации	- 2 435 тыс. руб.;
- сувенирная продукция	- 4 109 тыс. руб.;

- | | |
|--|---------------------|
| - расхода на санаторно-курортное лечение | - 18 808 тыс. руб.; |
| - представительские расходы | - 1 264 тыс. руб.; |
| - прочие расходы | - 16 740 тыс. руб.; |
| - резерв под обесценение финансовых вложений | - 158 484 тыс. руб. |

Курсовые разницы по пересчету стоимости активов в кассе, средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими лицами (за исключением средств, полученных и выданных авансов), отнесены на финансовые результаты по курсу на 31.12.2016г.: 1 доллар – 60,6569 руб.

31. Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

По этой строке показан финансовый результат, полученный за отчетный год в сумме 1 032 896 тыс. руб. по данным бухгалтерского учета.

32. Строка 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)».

Постоянные налоговые обязательства в сумме 26 072 тыс. руб. уменьшают чистую прибыль.

33. Строка 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств».

Сумма отложенных налоговых обязательств за отчетный год увеличилась на 369 225 тыс. руб.

34. Строка 2450 «Изменение отложенных налоговых активов».

Сумма отложенных налоговых активов за отчетный год увеличилась на 172 622 тыс. руб.

35. Строка 2460 «Прочее».

- штрафные санкции за нарушение налогового законодательства в сумме 152 тыс. руб.

36. Строка 2400 «Чистая прибыль».

Окончательный финансовый результат (чистая прибыль) получен за отчетный год в сумме 800 093 тыс. руб.

Отчёт о движении денежных средств.

В соответствии с ПБУ 22/2010 произведена следующая корректировка ретроспективным методом данных за 2015 год:

1. Строка 4219 « Прочие поступления»:

- уменьшена на сумму полученных денежных средств за акции – на 500 546 тыс. руб.;
- увеличена на сумму депозитных вкладов – на 5 316 770 тыс. руб.;
- увеличена на сумму полученных процентов по депозитным вкладам – на 43 103 тыс. руб.

Всего строка 4219 на 31.12.2015г. составила 5 359 873 тыс. руб.;

2. Строка 4229 «Прочие платежи» увеличена на сумму денежных средств, направленных на депозитные вклады – на 4 796 270 тыс. руб.;

3. Строка 4313 «Поступило денежные средств от выпуска акций, увеличения долей участия» увеличена на сумму денежных средств, полученных от продажи акций – на 500 546 тыс. руб.;
 4. Строка 4119 «Прочие поступления» откорректирована на сумму разницы между размещенными депозитами (стр.4219) и погашенными депозитами (стр.4229) – на 563 603 тыс. руб.
- Всего строка 4119 на 31.12.2015г. составила 1 585 434 тыс. руб.

События после отчётной даты.

Событий после 31.12.2016 года, которые могли повлиять на бухгалтерскую отчетность нет.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2016 год.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Выручка	10 635 270	10 527 739
Прибыль от продаж	1 583 791	1 746 368
Чистая прибыль	800 093	2 770 344
Рентабельность собственного капитала, %	6,9	27,3
Рентабельность активов, %	2,3	12,6
Коэффициент чистой прибыльности, %	7,5	26,3
Рентабельность продукции, %	14,9	16,6
Коэффициент текущей ликвидности	2,0	2,2
Коэффициент быстрой ликвидности	1,4	1,6

Генеральный директор


ГЛ. БУХГАЛТЕР
ЖУКОВ А.А.


А.П. Павлов



О. Ю. Мартынов

30.03.2017г.