

**Открытое акционерное общество
«Производственный комплекс ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.**

1. Общие сведения.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Производственный комплекс ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД».

Сокращенное наименование: ОАО «ПК ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД».

Свидетельство о государственной регистрации №001.065.325 выдано Московской регистрационной палатой 11 мая 2001 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1027700157418 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 (серия 77 №009477729).

Устав утвержден общим собранием акционеров ОАО «ПК ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД» - 12 июня 2006 года.

Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, дом 21.

Фактический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, дом 21.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Общество не имеет дочерних предприятий, филиалов и представительств.

Органами управления Общества являются – общее собрание акционеров. Собрание акционеров Общества проводится ежегодно в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Коллегиальный исполнительный орган – правление.

Единоличный исполнительный орган – в соответствии с уставом генеральный директор, который избирается советом директоров на срок 5 лет. Действующий в 2014 году генеральный директор Андрианов Александр Юрьевич избран 9 апреля 2014 года.

Орган контроля финансово-хозяйственной деятельности – ревизионная комиссия в составе:

Чурсинова Марина Александровна;

Куприянова Любовь Александровна;

Макаревич Наталья Владимировна.

Основной вид деятельности Общества – производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов. Код ОКВЭД 31.10.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 01 января 2018 г составила – 900 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Раскрытие информации об учетной политике и отдельных показателях бухгалтерской отчетности.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2014 года № ПК-217.

2.1 Основа составления.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положении (стандартов) по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, регламентирующих правила ведения бухгалтерского учета.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества является ООО АКГ «БИЗНЕСЭКСПЕРИЗА».

2.2. Изменения в учетной политике.

Изменения в учетной политике в 2017 году не было. Существенные изменения учетной политики на 2018 год не планируется.

2.3. Учет активов и обязательства в валютах.

Учет хозяйственных операций осуществлялся в рублях и копейках.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и прочих расходов.

2.4. Нематериальные активы.

Нематериальными активами (НМА) признаются активы, отвечающие требованиям установленным ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

В составе НМА отражены:

НМА (в разрезе видов, групп.)	Остаточная стоимость на 01.01.2017г.	Поступление	Амортизация	тыс. руб.
				Остаточная стоимость на 31.12.2017 г.
Техническая документация на трансформатор АДЦТН – 200000/220/110-У1 НА.0001	86		30	56
Техническая документация на трансформатор АОДЦТН-133000/330/220-У1 НА.0002	1159		388	771
Конструкторская документация на трансформатор АДЦТН – 200000/220/110-У1 НА.0003	963		321	642
Техническая документация на трансформатор АОДЦТН-167000/500/330-У1 НА.0004	1603		494	1109
Техническая документация на трансформатор ТДТН-80000/110 НА.0005	1247		348	899
Техническая документация на	1177		328	849

трансформатор ТДТН-63000/110 НА.0006				
Техническая документация на трансформатор ТДТН-40000/110 НА.0007	1088		304	784
Техническая документация на трансформатор ТДТН-25000/110 НА.0008	1026		286	740
Конструкторская документация для изготовления трансформатора АОРДЦТН- 160000/500/220 НА.0009	1122		224	898
Конструкторская документация для изготовления трансформатора ТРДЦН- 80000/110-У1 НА.0010	3809		761	3048
Техническая документация на трансформатор ТЦ-63000/500-У1 НА.0011	2972		566	2406
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110- УХЛ1 НА.0012	497		90	407
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110- У1 НА.0013	497		90	407
Техническая документация на трансформатор ТРДН- 40000/110/11-11-У1 НА.0014	497		90	407
Техническая документация на трансформатор ТРДН- 40000/110/6.6-11 с устройством РПН RS 9.3 НА.0015	497		90	407
Техническая документация на трансформатор ТРДН- 40000/110/6.3-6.3 с устройством РПН RS 9.3 НА.0016	497		90	407
Техническая документация на трансформатор ТСПИ-750/6- УХЛ4 НА.0017	721		128	593
Техническая документация на трансформатор ОСЗИ-800/10- УХЛ4 НА.0018	615		105	510
Техническая документация на реактор РФТСПЧ-100/3-УЗ 0019	215		36	179
Конструкторская документация на автотрансформатор АДЦТН- 200000/220/110-У1 НА.0020	2279		374	1905
Техническая документация на автотрансформатор ТНЦП- 17000/10-УХЛ4 НА.0021	490		49	442
Техническая документация на реактор РТМ-100000/330-УХЛ4 НА.0022	635		63	572
Техническая документация на	565		56	509

реактор РТМ-50000/330-УХЛ4 НА.0023				
Техническая документация на реактор РТМ-100000/330-УХЛ4 НА.0024	952		95	857
Техническая документация на реактор РТМ-50000/330-УХЛ4 НА.0025	847		85	762
Конструкторская документация на автотрансформатор ТНЦП- 17000/10-УХЛ4 НА.0026	736		74	662
того:	26792		5566	21226

Срок полезного использования НМА составляет 10 лет.

Способ начисления амортизации по НМА - линейный.

2.5. Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудования, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

тыс. руб.							
№	Наименование группы основных средств	Восстановительная (первоначальная) стоимость на 31.12.2016 г.	Восстановительная (первоначальная) стоимость на 31.12.2017 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2016 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2017 г.	В % к итогу на 31.12.2016 г.	В % к итогу на 31.12.2017 г.
1.	Здания и сооружения	480911	480911	364139	356060	33	33
2.	Машины и оборудования	812304	812347	224305	177146	55	55
3.	Транспортные средства	66003	66003	30153	14673	5	5
4.	Прочие	105588	105712	4979	2033	7	7
	Всего	1464806	1464973	623576	549912	100	100

Основные средства, приобретённые не за денежные средства оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным до 1 января 2002 г., амортизация начисляется исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072. По вводимым в эксплуатацию, начиная с 1 января 2002 г., основным средствам начисление амортизации производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования, определенных Классификацией основных средств – Постановление Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования по зданиям и сооружениям составляет 100 лет.

Срок полезного использования по машинам и оборудованию установлен от 20 до 83 лет. В аренде у Общества находятся здания, сооружения, транспортные средства. Стоимость арендованных основных средств составляет на 31.12.2017 года 17 297 2тыс. руб. на 31.12.2016 г. -17 304 тыс. руб.

Стоимость основных средств переведенных на консервацию составляет на 31.12.2017 года -220 595 тыс. руб.

2.6. Незавершенное строительство.

В составе незавершенного строительства отражены следующие объекты:

Наименование	тыс. руб.	
	Стоимость на 31.12.2016 г	Стоимость на 31.12.2017 г.
Маслохозяйство	4842	4842
Стенд для сборки магнито-провода грузоподъемностью 200 т	3646	3646
СПЧ-1900	24396	24396
Всего:	32883	32883

2.7 Корректировка сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе

Наименование показателей бухгалтерского баланса	Код строки	Сальдо состоянию 31.12.2015 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 г.)	по (из) по на	Сальдо состоянию 31.12.2015 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 г.)	по (из) по на	Причина отклонения
Финансовые вложения	1170 1240	110 000		0		Перенесено в строку 1230 «Дебиторская задолженность» и зарезервированы
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 207		2752		Переводы в пути переведены в строку 1230 «Дебиторская задолженность»
Дебиторская задолженность	1230	790 923		796 603		
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	2 179 342		2 055 567		Скорректирована нераспределенная прибыль на сумму резерва

2.8. Запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретения.

Учет материально-производственных запасов ведется без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

С целью определения фактической стоимости материальных ресурсов, товаров, списываемых в производство или реализованных в 2014 году, используется вариант оценки материалов по себестоимости единицы приобретения материалов.

За 2017 год расходы на электроэнергию составили 48 874 тыс. руб., за 2016 составили 49 850 тыс. руб. ; за 2017 год расходы на газ – 27 863 тыс. руб., за 2016 год расходы на газ – 29 727 тыс. руб.; за 2017 год расходы на воду – 8 789 тыс. руб., за 2016 год расходы на воду – 13 499 тыс. руб.

Резерв под снижение материальных ценностей не создавался.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования балансового счета 40 «Выпуск продукции (работ услуг)».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отраженные как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» по учетной стоимости.

2.9. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности представлена в разделе 5 табличной части.

Общество формирует резерв по сомнительной задолженности, признавая таковой просроченную задолженность, не обеспеченную залогом, поручительством, банковской гарантией и иными способами.

По состоянию на 31.12.2017 г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 123 775 тыс.руб. на 31.12.2016.г. – 127 086 тыс. руб.

В 2017 году списана в расход дебиторская задолженность нереальная к взысканию в размере 3 311 тыс. руб., в 2016 г. 529 тыс. руб.

2.10. Краткосрочная кредиторская задолженность.

В 2017 году списана в доход кредиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности в размере 103 тыс. руб., в 2016 г. списана в доход кредиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности в размере 1 083 тыс. руб.

2.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы по обычным видам деятельности в 2017 году составили:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Реализация трансформаторного оборудования	Реализация покупных товаров	Реализация услуг (аренда)	Итого
Выручка	1 711 076	1 206	915	1 713 197
Себестоимость	1 360 589	1 180	-	1 361 769
Управленческие расходы	308 072			308 072
Прибыль (убыток) от продаж	42 415	26	915	43 356

Доходы и расходы по обычным видам деятельности в 2016 году составили:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Реализация трансформаторного оборудования	Реализация покупных товаров	Реализация услуг	Итого
Выручка	1 954 970	9 177	1 213	1 965 360
Себестоимость	1 567 663	9 074	0	1 576 737
Управленческие расходы	308 851		0	308 851
Прибыль (убыток) от продаж	78 456	103	1 213	79 772

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 табличной части пояснений.

2.12. Прочие доходы и расходы.

Информация о видах прочих доходов и расходов представлена в строках 23401 -23415 и 23501 – 23516 Отчета о финансовых результатах.

2.13. Связанные стороны.

Состав связанных сторон на 31.12.2017 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого стороны признаются связанными	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества %
1	ОАО	107023 г.	Учредитель-	19.10.	94,6

	«ЭЛЕКТРОЗАВОД»	Москва ул. Электrozаводс кая, дом 21	ный договор №1065325	1998г.	
--	----------------	--	-------------------------	--------	--

2.14. Объем операций со связанными сторонами.

Связанная сторона - ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД». ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД» является основным покупателем продукции, выпускаемой Обществом. В 2017 году реализовано товаров, выполнено работ, оказано услуг в размере 1 197 360 тыс. руб., что составляет 69,9 % от общего объема реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

В 2016 году реализовано товаров, выполнено работ, оказано услуг в размере 1 898 071 тыс. руб., что составляет 96,6 % от общего объема реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг

ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД» является арендодателем основных средств и недвижимого имущества, используемого Обществом в производственных целях. В 2017 году арендовано основных средств и недвижимого имущества на сумму 17 304 тыс. руб., по отношению к 2016 году изменений арендованных средств не было.

Со связанной стороной осуществлялись нижеперечисленные операции в 2017 году. В графе стоимость незавершенных операций долг за Обществом на конец года отражен со знаком «минус», долг за головной организацией со знаком «плюс»

Перечень контрагентов (связанных сторон)	Операции, оказываемые головной организации (тыс. руб.)	Операции, оказываемые головной организацией (тыс. руб.)	Стоимость на конец года незавершенных операций (тыс. руб.)	Срок завершения и форма расчетов
ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД»	Продажа готовой продукции, товаров, материалов и услуг 1 434 774		+592 396	Денежными средствами в течении 12 месяцев
ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД»		Сдача в аренду имущества, продажа ТМЦ 21 282	-1 452	Денежными средствами в течении 12 месяцев
2016 год				
ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД»	Продажа готовой продукции, товаров, материалов и услуг 2 284 637		+364 351	Денежными средствами в течении 12 месяцев
ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД»		Сдача в аренду имущества, продажа ТМЦ 42 270	-14 013	Денежными средствами в течении 12 месяцев

За 2017 год Обществу перечислены связанной стороной денежные средства за проданную продукцию, товары, работы и оказанные услуги в сумме 1 124 986 тыс. руб., в 2016 году в сумме 2 408 232 тыс. руб. Арендные платежи, комиссионные вознаграждения и иные аналогичные платежи в сумме 45 670 тыс. руб., в 2016 году 10 998 тыс. руб. Возвращен займ в сумме 100 000 тыс. руб.

Обществом перечислены денежные средства за аренду и ТМЦ в 2017 году в сумме 33 823 тыс. руб., в 2016 году 38 668 тыс. руб.

Дивиденды акционерам в 2017 году не выплачивались.

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

2.15. Раскрытие информации о бенефициаре.

Информация о бенефициаре раскрывается следующим образом: 94.6% акций ОАО ПК ХК «ЭЛЕКТРОЗАВОД» принадлежит ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД», конечными собственниками (бенефициарами) которого являются Татур Владимир Иосифович, Шаталова Мария Владимировна, Кузнецова Елена Евгеньевна.

2.16. Условные обязательства и события после отчетной даты.

На момент составления отчетности за 2017 год события после отчетной даты отсутствуют, условные обязательства хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.17. Прочее

ОАО «ПК ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД» не намерено прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

Андрианов А.Ю.

Главный бухгалтер

Сычев А.Н.