

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ОАО «ПСК НПО Машиностроения»  
за 2015год

### 1. Информация об организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество  
«Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения»

Юридический адрес: 143966, М.О. г.Реутов, ул.Гагарина, д.35

Фактический адрес: 143966, М.О. г.Реутов, ул.Гагарина, д.35

Дата начала хозяйственной деятельности : 01.02.1999г.

Свидетельство о государственной регистрации №50:48:00210 от 27.10.1998г.

ОГРН 1025005242470

Основной вид деятельности

-производство общестроительных работ по возведению зданий – код ОКВЭД  
-45.21.1

Общество имеет свидетельство №0264-2009-5041016312-С-035 о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, свидетельство № 079/2-2010-5041016312-П-140 о допуске к работам, по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Уставный капитал общества составляет 469 000 рублей.

Общество имеет 469 акций, стоимость одной акции равна 1000 рублей.

Состав акционеров: АО «ВПК «НПО машиностроения» – 75%; физические лица - 25%. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2016г. составила 230 человек.

### 2. Особенности учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
2. Списание стоимости материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.
3. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
4. Метод определения выручки для целей налогообложения по отгрузке.

### 3. Основные показатели деятельности Общества

тыс.руб.

Наименование	2014год	2015год	изменение
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	491 339,0	610 426,0	+119 087,0 +24%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг	445 563,0	577 551,0	+131 988,0 +29%
Валовая прибыль	45 776,0	32 875,0	-12 901,0 -28%
Проценты к получению	12 726,0	5 936,0	-6 790,0 -53%
Проценты к уплате	-----	3228,0	+3228,0 +100%
Прочие доходы	38 072,0	32 749,0	-5 323,0 -14%
Прочие расходы	37 299,0	33 032,0	-4 267,0 -11,4%
Прибыль до налогообложения	59 275,0	35 300,0	-23 975,0 -40%
Текущий налог на прибыль	12 255,0	7 357,0	-4 898,0 -40%
Чистая прибыль	47 183,0	27848,0	-19335,0 -40%
Дебиторская задолженность	364 943,0	348 437,0	-16506,0 -4,5%
Кредиторская задолженность	25 549,0	73 562,0	+48 013,0 +188%
Чистые активы	218 078,0	223 321,0	+5 243,0 +2,4%

Среднемесячная зарплата	49,2	51,9	+2,7 +5,4%
Рентабельность реализованной продукции	9,3%	5,4%	-3,9%

Выручка в 2015 году определялась по методу начисления.

Прочие доходы составили **32 748 669**руб. /строка -2340 /

в том числе:

1.Кредиторская задолженность	2 732
2.Переуступка имущественных прав на жилые помещения	25 364 327
3.Доход от продажи основных средств	5 989 195
4.Курсовые разницы	12 577
5.Доход от разборки временных зданий и сооружений	16 539
6.Возмещение ущерба, присужденное судом	893 965
7.Прочие	469 334

Прочие расходы составили **33 032 018** руб. /строка 2350 /

в т.ч.

1.Судебные расходы	180 711
2. Услуги банка	1 129 705
3.Расходы на услуги реестродержателя	71 209
4.Налог на имущество	1 514 323
5.Штрафы административные	179 997
6.Раходы на подготовку к собранию и СД	208 000
7.Пени по решению суда	468 704
8.Пени по налогам и взносам	238 999
9.Расходы по переуступки имущественных прав	25 682 435
10.Расходы по продаже основных средств	877 905
11.Коммунальные платежи	195 107
12. НДС непринятый к вычету	2 462
13.Дебиторская задолженность	200 000
14.Проценты за пользование денежными средствами	650 000
15.Прочие	1 432 461

Начислены отложенные налоговые обязательства	62 936
Списаны отложенные налоговые обязательства	111 582
Начислены отложенные налоговые активы	731922
Списаны отложенные налоговые активы	874742

Чистая прибыль отчётного года с учётом налога на прибыль, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов составила **27 848 283 руб.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: 2.1 основные средства, 4.1 запасы, 5.1 дебиторская задолженность, 5.3 кредиторская задолженность, 6 себестоимость продаж прилагаются в таблицах.

В результате осуществления строительной деятельности в 2015 году общество выполнило свои обязательства перед бюджетом.

Перечислено в 2015 году: налогов и сборов - 75 619,0 тыс. руб.,  
страховых взносов во внебюджетные фонды - 43 702,0 тыс. руб.

тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам на 01.01.2016г.(за 4 квартал 2015г. и за декабрь 2015г.) составила:	<b>12 798,1</b>
в том числе:	
• <u>налог на прибыль</u>	
• <u> подоходный налог</u>	1 717,5
• <u>налог на имущество</u>	386,1
• <u>земельный налог</u>	
• <u>транспортный налог</u>	33,6
• <u>НДС</u>	10 660,9
Задолженность по страховым взносам на 01.01.2016г. (за декабрь 2015г.) составила:	<b>3 673,4</b>

ОАО «ПСК НПО Машиностроения» на 01.01.2016г. имеет остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе 99 361,0 тыс. руб.

Оборотные средства составили 680 645,0 тыс. руб.

В течение всего отчетного года общество выполняло работы для учредителя АО «ВПК «НПО машиностроения». Стоимость выполненных работ составила 31 483,7 тыс. руб. в т.ч. НДС 18%.

АО «ВПК «НПО машиностроения» оказывало услуги по аренде на сумму 8 921,7 тыс.руб. в т.ч. НДС 18% и прочие единовременные услуги на сумму 1597,3тыс.руб. в т.ч. НДС 18%. Все расчеты были произведены перечислением через расчетный счет.

#### Информация об объеме использованных видов энергетических ресурсов.

Показатель	Ед.изм.	2014г.	2015
<b>Потребление энергоресурсов, в том числе:</b>	млн. руб.	6,73	9,25
<b>- электроэнергия</b>	млн. руб.	2,42	4,55
Объем	тыс. кВт. ч.	658,84	1222,61
<b>- теплоэнергия</b>	млн. руб.	0,99	0,77
Объем	тыс. Гкал.	0,80	0,62
<b>- вода</b>	млн. руб.	0,29	0,49
Объем	тыс. куб. м.	5,80	9,03
<b>- бензин</b>	млн.руб.	0,28	0,26
объем	литр	10525	8681
<b>- дизтопливо</b>	млн.руб.	2,75	3,18
объем	литр	99242	110319

#### 4. Итоги и перспективы

Дальнейшее развитие общества нацелено на увеличение объемов работ, услуг, выполнение плана прибыли и дальнейшее повышение качества строительства, в проектной деятельности на своевременный выпуск проектно-сметной документации, четкой постановки задачи при доведении задания на проектирование, обновление основных фондов. Общество на 2016-2018годы обеспечено объектами строительства.

Директор

Макаричев В.А.

Гл. бухгалтер

Горячева Т.А.



**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	3а 2015 г.	328322	-	402677	(498152)	-	-	X	232847	-
	5420	3а 2014 г.	351673	-	364458	(387809)	-	-	X	328322	-
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2015 г.	38879	-	336532	(338180)	-	-	-	37231	-
	5421	3а 2014 г.	34979	-	213031	(209131)	-	-	-	38879	-
Незавершенное производство	5402	3а 2015 г.	35761	-	42324	(59653)	-	-	-	18432	-
	5422	3а 2014 г.	78733	-	97932	(140904)	-	-	-	35761	-
Готовая продукция	5403	3а 2015 г.	53047	-	17848	(19684)	-	-	-	51211	-
	5423	3а 2014 г.	1265	-	51782	-	-	-	-	53047	-
Расходы на продажу	5404	3а 2015 г.	-	-	3860	(41)	-	-	-	3819	-
	5424	3а 2014 г.	22	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Товары	5405	3а 2015 г.	200635	-	2113	(80594)	-	-	-	122154	-
	5425	3а 2014 г.	236674	-	1713	(37752)	-	-	-	200635	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	3а 2015 г.	335162	-	118	-	(25680)	-	-	(309600)	-	-
	5521	3а 2014 г.	315097	-	20065	-	-	-	-	-	335162	-
в том числе:												
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5502	3а 2015 г.	335162	-	118	-	(25680)	-	-	(309600)	-	-
	5522	3а 2014 г.	315097	-	20065	-	-	-	-	-	335162	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	3а 2015 г.	29781	-	348437	-	(29581)	(200)	-	-	348437	-
	5530	3а 2014 г.	21067	-	29781	-	(21067)	-	-	-	29781	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2015 г.	22251	-	19797	-	(22051)	(200)	-	-	19797	-
	5531	3а 2014 г.	11468	-	22251	-	(11468)	-	-	-	22251	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2015 г.	-	-	11219	-	-	-	-	-	11219	-
	5532	3а 2014 г.	9000	-	-	-	(9000)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	3а 2015 г.	7530	-	314320	-	(7530)	-	-	-	314320	-
	5533	3а 2014 г.	452	-	7530	-	(452)	-	-	-	7530	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2014 г.	147	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	3а 2015 г.	-	-	3101	-	-	-	-	-	3101	-
	5535	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	5500	3а 2015 г.	364943	-	348555	-	(55261)	(200)	-	(309600)	348437	-
	5520	3а 2014 г.	336164	-	49846	-	(21067)	-	-	-	364943	-



## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	-	-	-	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную зadolженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2015 г.	25549	73541	-	(25525)	(3)	-	73562
	5580	3а 2014 г.	46574	25549	-	(46075)	(499)	-	25549
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2015 г.	5017	25691	-	(5014)	(3)	-	25691
	5581	3а 2014 г.	19815	5017	-	(19316)	(499)	-	5017
Расчеты по налогам и сборам	5562	3а 2015 г.	10420	12798	-	(10420)	-	-	12798
	5582	3а 2014 г.	17652	10420	-	(17652)	-	-	10420
Расчеты с персоналом по оплате труда	5563	3а 2015 г.	6237	5991	-	(6237)	-	-	5991
	5583	3а 2014 г.	5012	6237	-	(5012)	-	-	6237
Расчеты с внебюджетными фондами	5564	3а 2015 г.	2681	3673	-	(2681)	-	-	3673
	5584	3а 2014 г.	2194	2681	-	(2194)	-	-	2681
Расчеты по выплате дивидендов	5565	3а 2015 г.	21	50	-	-	-	-	71
	5585	3а 2014 г.	20	21	-	(20)	-	-	21
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	3а 2015 г.	1173	25338	-	(1173)	-	-	25338
	5586	3а 2014 г.	1881	1173	-	(1881)	-	-	1173
<b>Итого</b>	5550	3а 2015 г.	25549	73541	-	(25525)	(3)	X	73562
	5570	3а 2014 г.	46574	25549	-	(46075)	(499)	X	25549

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	5610	363077	228432
Расходы на оплату труда	5620	143339	111058
Отчисления на социальные нужды	5630	46231	35837
Амортизация	5640	27853	19147
Прочие затраты	5650	29926	51089
Итого по элементам	5660	610426	445563
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	93827	27226
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	704253	472789