

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ОАО «ПСК НПО Машиностроения»
за 2016год

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

-строительство жилых и нежилых зданий – код ОКВЭД -41.20

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 01.01.2017г. составила 211 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	2015год	2016год	изменение
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	610 426,0	529 466,0	-80960,0 -13,26%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг	577 551,0	498 995,0	-78556,0 -13,6%
Валовая прибыль	32 875,0	30 471,0	-2 404,0 -7,3%
Проценты к получению	5 936,0	4 453,0	-1 483,0 -24,98%
Проценты к уплате	3228,0	9 046,0	+5 818,0 +180%
Прочие доходы	32 749,0	7 568,0	-25 181,0 -76,89%
Прочие расходы	33 032,0	15 035,0	-17 997,0 -54,48%
Прибыль до налогообложения	35 300,0	18 411,0	-16 889,0 -47,84%
Текущий налог на прибыль	7 357,0	4 508,0	-2849,0 -38,72%
Чистая прибыль	27848,0	14 208,0	-13640,0 -48,98%
Дебиторская задолженность	348 437,0	442 822,0	+94385,0 +27,09%
Кредиторская задолженность	73 562,0	69 303,0	-4259,0 -5,79%
Чистые активы	223 321,0	216 019,0	-7302,0 -3,27%

Среднемесячная зарплата	51,9	53,6	+1,7 +3,27%
Рентабельность реализованной продукции	5,4%	5,8%	+0,4%

Выручка в 2016 году определялась по методу начисления.

Проценты к получению (строка 2320) - проценты по депозитным и текущим счетам составили 4 452 717руб.

Проценты к уплате (строка 2330) - проценты начисленные по договорам займа составили 9 046 312руб.

Прочие доходы составили **7 568 300**руб. (строка -2340)

в том числе:

1.Переуступка имущественных прав на жилые помещения	7 545 100
2.Прочие	23 200

Прочие расходы составили **15034692** руб. (строка 2350)

в том числе:

1.Судебные расходы	1 121 693
2. Услуги банка	1 393 323
3.Расходы на услуги реестродержателя	70 931
4.Налог на имущество	1 373 701
5.Штрафы административные	1 940 000
6.Раходы на подготовку к собранию и СД	186 000
8.Пени по налогам и взносам	40 239
9.Расходы по переуступки имущественных прав	8 072 075
10.Коммунальные платежи	13 078
11. НДС непринятый к вычету	2 770
12.Дебиторская задолженность	52 659
13.Возмещение вреда в связи с потерей кормильца	135 032
14.Остаточная стоимость ОС при списании	28 070
15.Материальная помощь по трудовому договору	261 565
16.Прочие	343 556

Начислены отложенные налоговые обязательства 53 514

Списаны отложенные налоговые обязательства 44 523

Начислены отложенные налоговые активы
Списаны отложенные налоговые активы

1 046 420
731 922

Чистая прибыль отчётного года с учётом налога на прибыль, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов составила **14 208 595**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 2016 году общество выполнило свои обязательства перед бюджетом.

Перечислено в 2016 году: налогов и сборов - 69390,0 тыс. руб.,
страховых взносов во внебюджетные фонды - 43 212,0 тыс. руб.

тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам на 01.01.2017г.(за 4 квартал 2016г. и за декабрь 2016г.) составила: в том числе:	17 462,0
· <u>налог на прибыль</u>	807,3
· <u>подходный налог</u>	1 394,9
· <u>налог на имущество</u>	309,5
· <u>земельный налог</u>	—
· <u>транспортный налог</u>	37,4
· НДС	14 912,9
Задолженность по страховым взносам на 01.01.2017г. (за декабрь 2016г.) составила:	3 352,3

ОАО «ПСК НПО Машиностроения» на 01.01.2017г. имеет остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе 209 088,0 тыс. руб.

Оборотные средства составили 827 005,0 тыс. руб.

В течение всего отчетного года общество выполняло работы для учредителя АО «ВПК «НПО машиностроения». Стоимость выполненных работ составила 34 510,5 тыс. руб. в т.ч. НДС 18%.

АО «ВПК «НПО машиностроения» оказывало услуги по аренде на сумму 9 346,2 тыс.руб. в т.ч. НДС 18% и прочие единовременные услуги на сумму 1 199,6 тыс.руб. в т.ч. НДС 18%. Все расчеты были произведены перечислением через расчетный счет.

Информация об объеме использованных видов энергетических ресурсов.

Показатель	Ед.изм.	2015г	2016г
Потребление энергоресурсов, в том числе:	млн. руб.	9,25	10,97
- электроэнергия	млн. руб.	4,55	4,81
Объем	тыс. кВт. ч.	1222,61	1237,93
- теплоэнергия	млн. руб.	0,77	2,35
Объем	тыс. Гкал.	0,62	1,64
- вода	млн. руб.	0,49	0,44
Объем	тыс. куб. м.	9,03	8,01
- бензин	млн.руб.	0,26	0,39
объем	литр	8681	12759
- дизтопливо	млн.руб.	3,18	2,98
объем	литр	110319	102549

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 2017-2018годы 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		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2016 г.	232847	-	336594	(394365)	-	-	X	175076	-
	5420	3а 2015 г.	328322	-	402677	(498152)	-	-	X	232847	-
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2016 г.	37231	-	285999	(299363)	-	-	-	23867	-
	5421	3а 2015 г.	38879	-	336532	(338180)	-	-	-	37231	-
Незавершенное производство	5402	3а 2016 г.	18432	-	49014	(52177)	-	-	-	15269	-
	5422	3а 2015 г.	35761	-	42324	(59653)	-	-	-	18432	-
Готовая продукция	5403	3а 2016 г.	51211	-	-	(17848)	-	-	-	33363	-
	5423	3а 2015 г.	53047	-	17848	(19684)	-	-	-	51211	-
Расходы на продажу	5404	3а 2016 г.	3819	-	1581	(1172)	-	-	-	4228	-
	5424	3а 2015 г.	-	-	3860	(41)	-	-	-	3819	-
Товары	5405	3а 2016 г.	122154	-	-	(23805)	-	-	-	98349	-
	5425	3а 2015 г.	200635	-	2113	(80594)	-	-	-	122154	-

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		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2016 г.	-	-	311549	-	-	-	-	-	-	311549	-
	5521	3а 2015 г.	335162	-	118	-	(25680)	-	-	(309600)	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5502	3а 2016 г.	-	-	311549	-	-	-	-	-	-	311549	-
	5522	3а 2015 г.	335162	-	118	-	(25680)	-	-	(309600)	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2016 г.	348437	-	131273	-	(36835)	(53)	-	(311549)	131273	-	-
	5530	3а 2015 г.	29781	-	348437	-	(29581)	(200)	-	-	348437	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2016 г.	19797	-	106205	-	(19744)	(53)	-	-	106205	-	-
	5531	3а 2015 г.	22251	-	19797	-	(22051)	(200)	-	-	19797	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2016 г.	11219	-	24874	-	(11219)	-	-	-	24874	-	-
	5532	3а 2015 г.	-	-	11219	-	-	-	-	-	11219	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	3а 2016 г.	314320	-	3	-	(2771)	-	-	(311549)	3	-	-
	5533	3а 2015 г.	7530	-	314320	-	(7530)	-	-	-	314320	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	3а 2016 г.	3101	-	191	-	(3101)	-	-	-	191	-	-
	5535	3а 2015 г.	-	-	3101	-	-	-	-	-	3101	-	-
Итого	5500	3а 2016 г.	348437	-	442822	-	(36835)	(53)	-	(311549)	442822	-	-
	5520	3а 2015 г.	364943	-	348555	-	(55261)	(200)	-	(309600)	348437	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	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 зadolженность - всего	5551 5571	3а 2016 г. 3а 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560 5580	3а 2016 г. 3а 2015 г.	73562 25549	69257 73541	- -	(73516) (25525)	- (3)	- -	69303 73562
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	3а 2016 г. 3а 2015 г.	25691 5017	26617 25691	- -	(25691) (5014)	- (3)	- -	26617 25691
Расчеты по налогам и сборам	5562 5582	3а 2016 г. 3а 2015 г.	12798 10420	17462 12798	- -	(12798) (10420)	- -	- -	17462 12798
Расчеты с персоналом по оплате труда	5563 5583	3а 2016 г. 3а 2015 г.	5991 6237	5206 5991	- -	(5991) (6237)	- -	- -	5206 5991
Расчеты с внебюджетными фондами	5564 5584	3а 2016 г. 3а 2015 г.	3673 2681	3352 3673	- -	(3673) (2681)	- -	- -	3352 3673
Расчеты по выплате дивидендов	5565 5585	3а 2016 г. 3а 2015 г.	71 21	15 50	- -	(25) -	- -	- -	61 71
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566 5586	3а 2016 г. 3а 2015 г.	25338 1173	16605 25338	- -	(25338) (1173)	- -	- -	16605 25338
Итого	5550 5570	3а 2016 г. 3а 2015 г.	73562 25549	69257 73541	- -	(73516) (25525)	- (3)	X X	69303 73562

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	277076	330202
Расходы на оплату труда	5620	134861	143339
Отчисления на социальные нужды	5630	44448	46231
Амортизация	5640	26024	27853
Прочие затраты	5650	16586	29926
Итого по элементам	5660	498995	577551
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	44407	93827
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	543402	671378