

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «ПСК НПО Машиностроения» за 2017год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ПСК НПО Машиностроения» за январь-декабрь 2017г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

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

Юридический адрес: 143966, Московская область, г.Реутов, ул.Гагарина, д.35

Фактический адрес: 143966, Московская область, г.Реутов, ул.Гагарина, д.35

Дата начала хозяйственной деятельности : 01.02.1999г.

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

Московская областная регистрационная палата.

ОГРН 1025005242470 выдан 11.10.2002г. Инспекция МНС России по г.Реутову Московской области.

ИНН 5041016312, КПП 504101001, ОКПО 48817785

Основной вид деятельности в течении 2017года:

- строительство жилых и нежилых зданий – код ОКВЭД -41.20.

Общество является членом СРО в области строительства и в области изысканий и проектирования.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2017г. составила 195 человек, на 31.12.2016г. 211 человек.

Уставный капитал Общества на 31.12.2017г., в соответствии с Уставом составляет 469 000 рублей. Общество не объявляло об изменении Уставного капитала в 2017 году.

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

Участниками Общества по состоянию на даты 31.12.2016г. и 31.12.2017г., являются АО «ВПК «НПО машиностроения» – 75%; физические лица - 25%.

Исполнительным органом общества является: Директор – Макаричев Владимир Алексеевич.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией, в составе 3 (трех) человек, которые избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Ревизионная комиссия на 2017-2018год была избрана на годовом общем собрании акционеров 12 мая 2017года.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ХАЙ- КЛЭСС», ИНН 7704384412 , ОГРН 5167746450120.

Юридический адрес:125009, г. Москва, переулок Кисловский Нижн., дом 7 , строение 1,офис 223,включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за ОРНЗ 11706125512.

АО «ПСК НПО Машиностроения» не имеет филиалов, представительств, дочерних обществ на 31.12.2017 г.

2. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2017 год утверждена Приказом директора № 143 от 30 декабря 2016 г.

В 2017г. Общество следовало выбранной учетной политике. Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом, могущих существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, в отчетном году не было.

3.1. Доходы от реализации

Выручка от реализации признается Обществом по факту перехода права собственности товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

3.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

К основным средствам относятся активы со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью более 40000 руб. и организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

Активы, стоимость которых не превышает 40000руб. подлежат списанию одновременно с вводом их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (ТМЦ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (ТМЦ).

ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

3.4. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

3.5. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

3.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в

соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников один раз в год в на последнее число отчетного года .

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

(Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02)

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

3.8. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

4. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

4.1. Связанные стороны

Согласно ПБУ 11/2008 операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

В течение всего отчетного года общество выполняло работы для учредителя АО «ВПК «НПО машиностроения». Стоимость выполненных работ составила 18 554,1 тыс. руб. в т.ч. НДС 18%.

АО «ВПК «НПО машиностроения» оказывало услуги по аренде на сумму 9 900,1 тыс. руб. в т.ч. НДС 18% и прочие единовременные услуги на сумму 1 257,7 тыс.руб. в т.ч. НДС 18%. Все расчеты были произведены перечислением через расчетный счет.

Сумма задолженности перед АО «ВПК «НПО машиностроения» на 01.01.2018г. составляет 189828руб.22коп.(задолженность за декабрь 2017г.)

Сумма задолженности перед АО «ПСК НПО Машиностроения» на 01.01.2018г. составляет 1831225руб.84коп. (задолженность за декабрь 2017г.)

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, (директор, зам.директора, гл.бухгалтер) приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Заработная плата, тыс.руб.	5534.2	5159.3

5. Изменения оценочных значений

По состоянию на 31.12.2017 г., на 31.12.2016 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала.

6. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2017 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

7. Прочие пояснения

7.1. Обеспечение обязательств

В 2017 году Общество не получало и не выдавало обеспечений обязательств и платежей.

7.2. Государственная помощь

В 2017 году Общество государственную помощь не получало.

7.3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2017 и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за 2017 год, не происходили.

7.4. Информация по непрерывной деятельности

АО «ПСК НПО Машиностроения» планирует продолжать коммерческую деятельность в будущем. 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.

7.5 Основные показатели деятельности Общества

тыс.руб.

Наименование	2017год	2016год	изменение
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	503 155,0	529 466,0	-26 311,0 -4,96%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг	407 430,0	498 995,0	-91 565,0 -18,4%
Валовая прибыль	95 725,0	30 471,0	+65 254,0 +214,2%
Проценты к получению	21 623,0	4 453,0	+17 170,0 +385,6%
Проценты к уплате	560,0	9 046,0	-8 486,0 -93,8%
Прочие доходы	13 110,0	7 568,0	+5 542,0 +73,23%
Прочие расходы	12 453,0	15 035,0	-2 582,0 -17,17%
Прибыль до налогообложения	117 445,0	18 411,0	+99 034,0 +537,9%
Текущий налог на прибыль	23 714,0	4 508,0	+19 206,0 +426,04%
Чистая прибыль	93 688,0	14 208,0	+79 480,0 +559,4%
Дебиторская задолженность	478 284,0	442 822,0	+35 462,0 + 7,41%
Кредиторская задолженность	46 914,0	69 303,0	-22 389,0 -32,30%
Чистые активы	290 023,0	216 019,0	+74 004,0 +34,26%
Среднемесячная зарплата	59,3	53,6	+5,7 +10,6%
Рентабельность реализованной продукции	19,0%	5,8%	+13,2%

Проценты к получению (строка 2320) - проценты по депозитным и текущим счетам составили 21 623 186руб.

Проценты к уплате (строка 2330) - проценты начисленные по договорам займа составили 559 589руб.

Прочие доходы составили **13 109 497**руб. (строка 2340)
в том числе:

1.Доход от продажи основных средств	9 237 289
2.Кредиторская задолженность	8 050
3.Доход от разборки временных зданий и сооружений	180 128

Прочие расходы составили **12 453 290**руб. (строка 2350)
в том числе:

1.Судебные расходы (госпошлина)	86 156
2.Услуги банка	1 492 982
3.Расходы на услуги реестродержателя	72 600
4.Материальная помощь, согласно трудового договора	297 370
5.Налог на имущество	1 874 514
6.НДС не принятый к вычету	17 033
7.Штрафы административные	554 030
8.Коммунальные платежи	12 896
9.Амортизация ОС	339 950
10.Раходы на подготовку к собранию	208 868
11.Пени по договорам за просрочку	898
12.Оплата за обучение, в связи с потерей кормильца	107 100
13.Возмещение вреда в связи с потерей кормильца	205 868
14. Остаточная стоимость ОС при продаже	7 030 545
15. Неустойка по ДДУ	115 000
16. Остаточная стоимость ОС при списании	10 293
17.Прочие	27 187

Начислены отложенные налоговые обязательства	53 514
Списаны отложенные налоговые обязательства	0
Начислены отложенные налоговые активы	1 056 840
Списаны отложенные налоговые активы	1 046 420

Чистая прибыль отчётного года с учётом налога на прибыль, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов составила **93 687 955 руб.**

В результате осуществления строительной деятельности в 2017 году общество выполнило свои обязательства перед бюджетом.

Перечислено в 2017 году: налогов и сборов - 113 045,0 тыс. руб.,
страховых взносов во внебюджетные фонды - 43 592,0 тыс. руб.

тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам на 01.01.2018г.(за 4 квартал 2017г. и за декабрь 2017г.) составила: в том числе:	12 994,8
· <u>налог на прибыль</u>	0
· <u>подходный налог</u>	1 388,7
· <u>налог на имущество</u>	276,3
· <u>земельный налог</u>	66,9
· <u>транспортный налог</u>	33,9
· НДС	11 229,0
Задолженность по страховым взносам на 01.01.2018г. (за декабрь 2017г.) составила:	4 229,0

АО «ПСК НПО Машиностроения» на 01.01.2018г. имеет остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе 455 904,0 тыс. руб.

Оборотные средства составили 1 140 889,0 тыс. руб.

Информация об объеме использованных видов энергетических ресурсов.

Показатель	Ед.изм.	2017г	2016г
Потребление энергоресурсов, в том числе:	млн. руб.	15,09	10,97
- электроэнергия	млн. руб.	5,73	4,81
Объем	тыс. кВт. ч.	1333,46	1237,93
- теплоэнергия	млн. руб.	5,54	2,35
Объем	тыс. Гкал.	3,64	1,64

- вода	млн. руб.	0,42	0,44
Объем	тыс. кум.	7,99	8,01
- бензин	млн.руб.	0,41	0,39
объем	литр	12733	12759
- дизтопливо	млн.руб.	2,99	2,98
объем	литр	94927	102549

«15» марта 2018 г.

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	
			Собственность	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от списания стоимости	Оборот запасов между инвентаризациями (данными)	Собственность	Величина резерва под снижение стоимости	
						Собственность	Величина резерва под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2017 г.	175076	-	257843	(230600)	-	-	X	202419	-	
в том числе:	5420	За 2016 г.	232847	-	336584	(394365)	-	-	X	175076	-	
Материалы	5401	За 2017 г.	23867	-	203609	(200200)	-	-	-	27276	-	
	5421	За 2016 г.	37231	-	285969	(296063)	-	-	-	33867	-	
Незавершенное производство	5402	За 2017 г.	15269	-	50217	(30400)	-	-	-	34885	-	
	5422	За 2016 г.	18432	-	49014	(52177)	-	-	-	15269	-	
Готовая продукция	5403	За 2017 г.	33393	-	-	-	-	-	-	32393	-	
	5423	За 2016 г.	51211	-	-	(17846)	-	-	-	33393	-	
Расходы на продажу	5404	За 2017 г.	4228	-	885	-	-	-	-	4913	-	
	5424	За 2016 г.	3819	-	1581	(1172)	-	-	-	4228	-	
Товары	5405	За 2017 г.	98340	-	3932	-	-	-	-	101981	-	
	5425	За 2016 г.	122154	-	-	(23805)	-	-	-	98349	-	

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	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Взыскание	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтена по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	3а 2017 г.	311549	-	25474	-	-	-	-	-	-	-	327023	-
	5521	3а 2016 г.	-	-	311549	-	-	-	-	-	-	-	311549	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5502	3а 2017 г.	311549	-	25474	-	-	-	-	-	-	-	327023	-
	5522	3а 2016 г.	-	-	311549	-	-	-	-	-	-	-	311549	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	3а 2017 г.	131273	-	141291	-	(131273)	-	-	-	-	-	141291	-
	5530	3а 2016 г.	348437	-	131273	-	(368335)	(53)	-	-	-	(311549)	131273	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2017 г.	105205	-	*130630	-	(108205)	-	-	-	-	-	130630	-
	5531	3а 2016 г.	19797	-	108205	-	(19744)	(53)	-	-	-	-	106205	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2017 г.	24874	-	4853	-	(24874)	-	-	-	-	-	4853	-
	5532	3а 2016 г.	11219	-	24874	-	(11219)	-	-	-	-	-	24874	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	3а 2017 г.	3	-	2	-	(3)	-	-	-	-	-	2	-
	5533	3а 2016 г.	314320	-	3	-	(2771)	-	-	-	(311549)	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	3а 2017 г.	191	-	5765	-	(191)	-	-	-	-	-	5765	-
	5535	3а 2016 г.	3101	-	191	-	(3101)	-	-	-	-	-	191	-
Итого	5500	3а 2017 г.	442822	-	166735	-	(131273)	-	-	-	-	-	476294	-
	5520	3а 2016 г.	349437	-	442022	-	(368335)	(53)	-	-	(311549)	-	442622	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	5610	191819	277075
Расходы на оплату труда	5620	139245	134861
Отчисления на социальные нужды	5630	46745	44448
Амортизация	5640	15355	26024
Прочие затраты	5650	14168	16569
Итого по элементам	5660	407430	498995
Изменение остатков (прирост(-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23712)	-
Изменение остатков (уменьшение(+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	.	44407
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	431142	543402

Руководитель

**Макаричев Владимир
Алексеевич**

(подпись) *В.И. Макаричев*
Генеральный директор

15 Марта 2018 г.