

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ОАО «ПСК НПО Машиностроения»
за 2014 год

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 -11.10.2002г.

Основной вид деятельности

-общестроительные работы – 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: ОАО «ВПК «НПО машиностроения» – 75%; физические лица 25%. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность работников составила 187 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 | 2013год | изменение |
|---|-----------|-----------|---------------------|
| Выручка от продажи товаров, работ и услуг | 491 339,0 | 426 970,0 | +64 369,0 +15% |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг | 445 563,0 | 377 855,0 | +67 708,0 +18% |
| Валовая прибыль | 45 776,0 | 49 115,0 | -3 339,0 -6,7% |
| Проценты к получению | 12 726,0 | 2 738,0 | +9 988,0 +365% |
| Прочие доходы | 38 072,0 | 12 338,0 | +25 734,0 +208% |
| Прочие расходы | 37 299,0 | 13 402,0 | +23 897,0 +178% |
| Прибыль до налогообложения | 59 275,0 | 50 789,0 | +8 486,0 +16,7% |
| Текущий налог на прибыль | 12 255,0 | 11 547,0 | +708,0 +6% |
| Чистая прибыль | 47 183,0 | 39 536,0 | +7 647,0 +19% |
| Дебиторская задолженность | 364 943,0 | 336 164,0 | +28 779,0 +8,6% |
| Кредиторская задолженность | 25 549,0 | 46 574,0 | -24 025,0 -51,6% |
| Чистые активы | 218 078,0 | 190 573,0 | +27 505,0 +14,4% |
| Среднемесячная зарплата | 49,2 | 43,5 | +5,7 +13% |
| Рентабельность реализованной продукции | 10,3% | 13% | -2,7% |

Выручка в 2014 году определялась по методу начисления.

Прочие доходы составили **38 071 580**руб. /строка -2340 /

в том числе:

| | |
|---|------------|
| 1.Кредиторская задолженность | 498 614 |
| 2.Переуступка имущественных прав на жилые помещения | 35 563 072 |
| 3.Прочие доходы | 2 009 894 |

Прочие расходы составили **37 298 730** руб. /строка 2350 /

в т.ч.

| | |
|--|------------|
| 1. Судебные расходы | 94 578 |
| 2. Услуги банка | 557 803 |
| 3. Расходы на услуги реестродержателя | 58 013 |
| 4. Налог на имущество | 978 624 |
| 5. Штрафы | 335 000 |
| 6. Расходы на подготовку к собранию | 50 000 |
| 7. Пени по решению суда (ООО Стройхолдинг) | 193 226 |
| 8. Пени по налогам и взносам | 31 143 |
| 9. Расходы по переуступки имущественных прав | 33 837 530 |
| 10. Украденное имущество | 342 003 |
| 11. Коммунальные платежи по квартирам | 235 297 |
| 12. НДС непринятый к вычету | 2 080 |
| 13. Прочие расходы | 583 433 |

Начислены отложенные налоговые обязательства 174 309

Списаны отложенные налоговые обязательства 16 364

Начислены отложенные налоговые активы 874 742

Списаны отложенные налоговые активы 553 986

Чистая прибыль отчётного года с учётом налога на прибыль, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов составила **47 182 937** руб.

В результате осуществления строительной деятельности в 2014 году общество выполнило свои обязательства перед бюджетом.

Перечислено в 2014 году налогов и сборов - 66 053,8 тыс. руб.,
страховых взносов во внебюджетные фонды - 32 708,0 тыс. руб.

тыс.руб.

| | |
|---|-----------------|
| Задолженность по налогам и сборам на 01.01.2015г.(за 4 квартал 2014г. и за декабрь 2014г.) составила: | 10 420,3 |
| в том числе: | |
| · <u>налог на прибыль</u> | 2 068,2 |
| · <u> подоходный налог</u> | 1 532,6 |
| · <u>налог на имущество</u> | 214,3 |
| · <u>земельный налог</u> | 264,3 |
| · <u>транспортный налог</u> | 32,7 |
| · НДС | 6 308,2 |
| Задолженность по страховым взносам на 01.01.2015г.(за декабрь 2014г.) составила: | 2 681,0 |

ОАО «ПСК НПО Машиностроения» на 01.01.2015г. имеет остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе 107 562,0 тыс. руб.

Оборотные средства составили 800 976,0 тыс. руб.

В течение всего отчетного года общество выполняло работы для учредителя ОАО «ВПК «НПО машиностроения». Стоимость выполненных работ составила 26 263,2 тыс. руб. в т.ч. НДС 18%.

ОАО «ВПК «НПО машиностроения» оказывало услуги по аренде на сумму 8 651,5 тыс.руб. в т.ч.НДС 18% и прочие единовременные услуги на сумму 1453,3тыс.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. |
|---|--------------|--------|
| Потребление энергоресурсов, в том числе: | млн. руб. | 6,73 |
| - электроэнергия | млн. руб. | 2,42 |
| Объем | тыс. кВт. ч. | 658,84 |
| - теплоэнергия | млн. руб. | 0,99 |
| Объем | тыс. Гкал. | 0,80 |
| - вода | млн. руб. | 0,29 |
| Объем | тыс. куб. | 5,80 |
| - бензин | млн.руб. | 0,28 |
| объем | литр | 10525 |
| - дизтопливо | млн.руб. | 2,75 |
| объем | литр | 99242 |

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 2015-2017годы обеспечено объектами строительства.

Приложения: пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах :

2.1 основные средства, 4.1 запасы, 5.1 дебиторская задолженность, 5.3 кредиторская задолженность, 6 себестоимость продаж.

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 2014 г. | 351673 | - | 364458 | (387809) | - | - | X | 328322 | - |
| | 5420 | 3а 2013 г. | 339007 | - | 390348 | (377682) | - | - | X | 351673 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Материалы | 5401 | 3а 2014 г. | 34979 | - | 213031 | (209131) | - | - | - | 38879 | - |
| | 5421 | 3а 2013 г. | 20464 | - | 168288 | (153773) | - | - | - | 34979 | - |
| Незавершенное производство | 5402 | 3а 2014 г. | 78733 | - | 97932 | (140904) | - | - | - | 35761 | - |
| | 5422 | 3а 2013 г. | 73958 | - | 216703 | (211928) | - | - | - | 78733 | - |
| Готовая продукция | 5403 | 3а 2014 г. | 1265 | - | 51782 | - | - | - | - | 53047 | - |
| | 5423 | 3а 2013 г. | 7748 | - | 5327 | (11810) | - | - | - | 1265 | - |
| Расходы на продажу | 5404 | 3а 2014 г. | 22 | - | - | (22) | - | - | - | - | - |
| | 5424 | 3а 2013 г. | 163 | - | 30 | (171) | - | - | - | 22 | - |
| Товары | 5405 | 3а 2014 г. | 236674 | - | 1713 | (37752) | - | - | - | 200635 | - |
| | 5425 | 3а 2013 г. | 236674 | - | - | - | - | - | - | 236674 | - |

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 кратко-срочную 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 2014 г. | 315097 | - | 20065 | - | - | - | - | - | 335162 | - |
| | 5521 | 3а 2013 г. | 72885 | - | 242212 | - | - | - | - | - | 315097 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами кредитора | 5502 | 3а 2014 г. | 315097 | - | 20065 | - | - | - | - | - | 335162 | - |
| | 5522 | 3а 2013 г. | 72885 | - | 242212 | - | - | - | - | - | 315097 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3а 2014 г. | 21067 | - | 29781 | - | 20163 | - | - | - | 29781 | - |
| | 5530 | 3а 2013 г. | 15291 | - | 21067 | - | (15291) | - | - | - | 21067 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5511 | 3а 2014 г. | 11468 | - | 22251 | - | 11468 | - | - | - | 22251 | - |
| | 5531 | 3а 2013 г. | 14704 | - | 11468 | - | (14704) | - | - | - | 11468 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | 3а 2014 г. | 9000 | - | - | - | 9000 | - | - | - | - | - |
| | 5532 | 3а 2013 г. | 350 | - | 9000 | - | (350) | - | - | - | 9000 | - |
| Расчеты по социальному страхованию | 5513 | 3а 2014 г. | 147 | - | - | - | 147 | - | - | - | - | - |
| | 5533 | 3а 2013 г. | 95 | - | 147 | - | (95) | - | - | - | 147 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5514 | 3а 2014 г. | 452 | - | 7530 | - | (452) | - | - | - | 7530 | - |
| | 5534 | 3а 2013 г. | 142 | - | 452 | - | (142) | - | - | - | 452 | - |
| Итого | 5500 | 3а 2014 г. | 336164 | - | 49846 | - | 20163 | - | - | - | 364943 | - |
| | 5520 | 3а 2013 г. | 88176 | - | 263279 | - | (15291) | - | - | - | 336164 | - |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2014 г. | | На 31 Декабря 2013 г. | | На 31 Декабря 2012 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 задолженность - всего | 5551 | 3а 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | 3а 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2014 г. | 46574 | 25549 | - | (46075) | (499) | - | 25549 |
| | 5580 | 3а 2013 г. | 32026 | 46574 | - | (32031) | (5) | - | 46574 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | 3а 2014 г. | 19815 | 5017 | - | (19316) | (499) | - | 5017 |
| | 5581 | 3а 2013 г. | 6336 | 19815 | - | (6336) | - | - | 19815 |
| Расчеты по налогам и сборам | 5562 | 3а 2014 г. | 17652 | 10420 | - | (17652) | - | - | 10420 |
| | 5582 | 3а 2013 г. | 18308 | 17652 | - | (18308) | - | - | 17652 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5563 | 3а 2014 г. | 5012 | 6237 | - | (5012) | - | - | 6237 |
| | 5583 | 3а 2013 г. | 4302 | 5012 | - | (4297) | (5) | - | 5012 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5564 | 3а 2014 г. | 1881 | 1173 | - | (1881) | - | - | 1173 |
| | 5584 | 3а 2013 г. | 1343 | 1881 | - | (1353) | - | - | 1881 |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 5565 | 3а 2014 г. | 2194 | 2681 | - | (2194) | - | - | 2681 |
| | 5585 | 3а 2013 г. | 1737 | 2194 | - | (1737) | - | - | 2194 |
| Расчеты по выплате дивидендов | 5566 | 3а 2014 г. | 20 | 21 | - | (20) | - | - | 21 |
| | 5586 | 3а 2013 г. | - | 20 | - | - | - | - | 20 |
| Итого | 5550 | 3а 2014 г. | 46574 | 25549 | - | (46075) | (499) | X | 25549 |
| | 5570 | 3а 2013 г. | 32026 | 46574 | - | (32031) | (5) | X | 46574 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2014 г. | За 2013 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 228432 | 183985 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 111058 | 94287 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 35837 | 29465 |
| Амортизация | 5640 | 19147 | 11806 |
| Прочие затраты | 5650 | 51089 | 58312 |
| Итого по элементам | 5660 | 445563 | 377855 |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 27226 | 1708 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 472789 | 379563 |