

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «НПО ПМ МКБ»
за 2018 год

ООО «Интерком-Аудит»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Акционерам и Совету директоров АО «НПО ПМ МКБ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «НПО ПМ – Малое Конструкторское Бюро» (сокращенное наименование АО «НПО ПМ МКБ»), (ОГРН 1032401224316, 662972, Красноярский край, г. Железногорск, ул. Ленина, 55а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НПО ПМ МКБ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров АО «НПО ПМ МКБ», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, В.А. Буфф (квалификационный аттестат № 02-000037 от 12.12.2011, срок действия не ограничен)

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
ООО «Интерком-Аудит»
По доверенности от 02.10.2017
(квалификационный аттестат аудитора № К004184
от 05.06.2003, срок действия не ограничен)



О.В. Каблукова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606074492

«26» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	31 12 2018		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Акционерное общество "НПО ПМ-Малое Конструкторское Бюро"	по ОКПО	52011817		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2452027354		
Вид экономической деятельности	Опытно-конструкторские работы	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешенная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	662972, Красноярский край, Железногорск г, Ленина ул, дом № 55а				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	4 583	5 822	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	27 769	27 686	31 212
	в том числе:				
	основные средства организации	1151	26 832	27 664	29 473
	строительство объектов основных средств	1152	937	22	1 739
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 630	3 267	1 543
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	34 982	36 775	32 755
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	42 172	42 607	29 999
	в том числе:				
	материалы		20 874	1 950	2 768
	основное производство		19 966	39 586	25 722
	расходы будущих периодов		715	1 072	1 509
	готовая продукция		617	-	-
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18 258	22 695	39 264
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 068	6 633	1 872
	расчеты с покупателями и заказчиками		16 816	14 866	25 771
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 044	24 098	36 933
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	96 474	89 401	106 196
	БАЛАНС	1600	131 456	126 176	138 951

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	412	412	412
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	21	21	21
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 822	44 511	54 087
	Итого по разделу III	1300	52 255	44 944	54 520
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 158	3 078	2 720
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 158	3 078	2 720
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	34 814	26 538
	Кредиторская задолженность	1520	71 766	39 220	49 824
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	13 704	2 005	5 159
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	46 444	29 159	27 903
	расчеты по налогам и сборам	1523	3 613	1 485	3 829
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	2 454	1 523	2 616
	расчеты с персоналом по оплате труда	1525	4 797	4 479	10 268
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 277	4 121	5 349
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	77 043	78 154	81 711
	БАЛАНС	1700	131 456	126 176	138 951

Руководитель

Артошенко Александр
Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 марта 2019 г.



6

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>Акционерное общество "НПО ПМ-Малое Конструкторское Бюро"</u>	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	52011817		
Вид экономической деятельности	<u>Опытно-конструкторские работы</u>	по ОКВЭД	2452027354		
Организационно-правовая форма / форма собственности			72.19		
Открытые акционерные общества	<u>Смешенная российская собственность с долей федеральной собственности</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	234 006	142 272
	Себестоимость продаж	2120	(221 005)	(138 782)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 001	3 490
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 001	3 490
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	312	741
	Проценты к уплате	2330	(1 554)	(1 883)
	Прочие доходы	2340	375	1 693
	Прочие расходы	2350	(2 793)	(12 379)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 341	(8 338)
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 311)	-
	в т ч постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(172)	(301)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 654	(358)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 384)	1 724
	Прочее	2460	11	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 311	(6 979)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г	За Январь - Декабрь 2017 г
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 311	(6 979)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	18	(17)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	18	(17)

Руководитель _____


 (подпись)
Артюшенко Александр Григорьевич
 (расшифровка подписи)

1 марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
52011817	
2452027354	
72.19	
47	41
384	

Организация Акционерное общество "НПО ПМ-Малое Конструкторское Бюро" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Опытно-конструкторские работы по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская
общества / федеральной собственности по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс рублей по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	412	-	-	21	54 087	54 520
Увеличение капитала - всего.	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Для аудиторских
заключений

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 576)	(9 576)
в том числе							
убыток	3221	X	X	X	X	(6 979)	(6 979)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 597)	(2 597)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	412	-	-	21	44 511	44 944
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 311	7 311
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 311	7 311
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	412	-	-	21	51 822	52 255

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	52 254	44 944	54 520



Руководитель _____
(подпись)

Артошенко Александр Григорьевич
(расшифровка подписи)



1 марта 2019 г.

12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	Акционерное общество "НПО ЛМ-Малое Конструкторское Бюро"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710004	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Опытно-конструкторские работы	ИНН	52011817			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешенная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКВЭД	2452027354			
Открытые акционерные общества		по ОКЕИ	72.19	47	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	250 555	169 213
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	124 108	155 659
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	30	38
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг АО "ИСС"	4114	126 145	-
прочие поступления	4119	272	13 516
Платежи - всего	4120	(200 870)	(182 494)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(84 965)	(71 078)
в связи с оплатой труда работников	4122	(109 773)	(101 978)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 583)	(1 879)
налога на прибыль организаций	4124	(135)	(3 146)
АО "ИСС" за сырье, материалы, работы, услуги	4125	(1 721)	-
прочие платежи	4129	(2 693)	(4 413)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49 685	(13 281)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 955)	(5 228)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 955)	(5 228)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 955)	(5 228)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	23 966	51 647
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	23 966	51 647
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(58 750)	(45 973)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(2 597)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(58 750)	(43 376)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(34 784)	5 674
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 946	(12 835)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 098	36 933
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	36 044	24 098
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Артюшенко Александр
Григорьевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2019 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2018г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2018 год Акционерного общества «НПО ПМ – Малое Конструкторское Бюро».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НПО ПМ МКБ» за 2018 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об акционерном обществе

Акционерное общество «НПО ПМ – Малое Конструкторское Бюро» зарегистрировано 30 июня 2003 года. 16.08.2018 г. зарегистрированы изменения организационно-правовой формы собственности с ОАО на АО. Основной государственный регистрационный номер 1032401224316. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано ИМНС РФ по г. Железногорску 30.06.2003 г. серия 24 № 001909324. Место нахождения: 662972 г. Железногорск Красноярский край ул. Ленина д.55 а.

АО «НПО ПМ МКБ» является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Предметом деятельности АО «НПО ПМ МКБ» является:

- выполнение НИР, ОКР по общепромышленной тематике и спецтехнике;
- проектирование, изготовление и испытание изделий производственно-технического назначения;
- исследование, разработка и производство энергосберегающего оборудования, энергосберегающих технологий;
- участие в проектировании, изготовлении, испытании космических систем (комплексов) связи, навигации, геодезии.

Уставный капитал АО «НПО ПМ МКБ» составляет 412 000 рублей и состоит из 412 штук именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью одной акции 1000 (одна тысяча) рублей. На основании распоряжения Красноярского РО ФКЦБ России от 19 сентября 2003 г. № 435-рв осуществлена государственная регистрация выпуска ценных бумаг АО «НПО ПМ МКБ». Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-40444-Ф.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 09.06.2006 № 574, на основании постановления Правительства Российской Федерации от 14.07.2006 № 424 и распоряжения Правительства Российской Федерации от 29.04.2007 № 543-р, распоряжения Росимущества от 19.12.2008 г. передаточным распоряжением № 531-пр от 17.06.2009 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом 411 акций, ранее находившихся в федеральной собственности, переданы в качестве вклада в уставный капитал АО «Информационные спутниковые системы» имени академика М. Ф. Решетнева. Одна акция до 07.11.16г. находилась в собственности Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. На основании постановления правительства РФ № 824 от 19.08.16г. «О мерах по созданию государственной корпорации по космической деятельности «РОСКОСМОС», распоряжения Росимущества от 14.10.2016г № 799-р осуществлен имущественный взнос акции в Госкорпорацию «РОСКОСМОС» 07.11.16г.

В 2018 году Общество дивиденды по обыкновенным акциям по итогам работы за 2017 год не выплачивало.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2017г. составила (16,94) тыс. руб.
Дочерних и зависимых обществ АО «НПО ПМ МКБ» не имеет.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор, который подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров.

Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «НПО ПМ МКБ» утвержден на 2018 год аудитор ООО «Интерком-Аудит», Член СРО ААС, ОРНЗ 11606074492, ОГРН 1137746561787.

Среднесписочная численность работников Общества за 2018 г. составила 128 человек, среднемесячная заработная плата работников – 50,79 тыс. руб.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет ведется согласно Закону « О бухгалтерском учете» и другим действующим нормативным актам.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных результатах деятельности Общества;
- обеспечение контроля за наличием и движением имущества, материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- своевременное предупреждение негативных процессов и явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Главный бухгалтер обеспечивают контроль за отражением всех хозяйственных операций, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, оперативной и результативной информации в установленные сроки. Данная функция может быть возложена на заместителя директора по финансам на основании отдельного приказа по предприятию.

Учетная политика Общества утверждена приказом директора № 428–ПД от 29.12.2016 г., приказом №207/1-ПД от 16.08.2017г. внесены изменения в Учетную политику в связи с приведением в соответствие с законодательством РФ Устава Общества, изменена организационно-правовая форма Общества, приказом 345-ПД от 29.12.17г. внесены дополнения в УП для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
4. Оценка отпущенных в производство и выбывших материалов производится по себестоимости первых по времени запасов (ФИФО).
5. Метод учета затрат - позаказный.

6. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы текущего месяца распределяются между заказами пропорционально фактическому фонду оплаты труда основных работников.
7. Незавершенное производство и готовая продукция (работы, услуги) оцениваются в балансе по фактической полной производственной себестоимости.
8. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по моменту отгрузки продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов).
9. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока действия актива, в том числе: расходы на приобретение компьютерных программ – равномерно в течение срока действия договора. В случае, если срок договором не установлен, срок использования и порядок списания расходов устанавливается приказом директора.
10. Оценочные обязательства (суммы резерва предстоящей оплаты отпусков работникам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по данным инвентаризации остатков заработанных и неиспользованных на отчетную дату отпусков с учетом сумм относящихся к ним страховых взносов.
11. Периодичность и порядок распределения дивидендов определяется собранием акционеров.
12. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.
13. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются по состоянию на конец отчетного периода (квартал, полугодие, 9 месяцев, год), при наличии прибыли и соответствующих объектов учета. Разницы квалифицируются как постоянные или временные исходя из соблюдения принципов рациональности учета и существенности соответствующих сумм. При этом суммы разниц являются существенными, если существенны соответствующие им суммы налоговых активов и обязательств. Решение о квалификации возникающих разниц как постоянных или временных в данном отчетном периоде принимается в момент принятия соответствующих разниц к учету.

Списание разниц и формирование бухгалтерского налога на прибыль производится ежеквартально.

В балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развернуто.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета



1. Налоговая база по НДС определяется на день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.
2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.
4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.
5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3. Информация о связанных сторонах

Решением годового общего собрания акционеров АО «НПО ПМ МКБ» (Протокол № 04-2018ГОСА/МКБ от 05.06.2018 г.) избраны:

- совет директоров Общества в составе:

Халиманович В. И. – заместитель генерального конструктора АО «ИСС» - директор Отраслевого центра крупногабаритных трансформируемых механических систем;

Шилкин О. В. – начальник сектора отдела 360 АО «ИСС»;

Артюшенко А. Г.- директор АО «НПО ПМ – Малое Конструкторское Бюро»;

Колосов Денис Владимирович – АО «ИСС»;

Распопина Е.Б. – управление корпоративного развития АО «ИСС».

- ревизионная комиссия Общества в составе:

Романенко Оксана Олеговна, отдел 772, АО «ИСС»;

Иванов Павел Сергеевич, отдел 850, АО «ИСС»;

Вититлова Ольга Григорьевна, отдел 772, АО «ИСС».

Выплаты перечисленным лицам в отчетном периоде не производились.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества в 2018 году осуществлял Артюшенко А.Г., назначен на должность директора Общества Решением Совета директоров - протокол № 106-2018СД/МКБ от 11.05.2018 г.

Сумма вознаграждения, выплаченная директору Артюшенко А.Г. в 2018 г. по контракту составила 5 279 тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.2018 г. 99,7573 % голосующих акций Общества находится в собственности АО «Информационные спутниковые системы» имени академика М. Ф. Решетнева» 662972, Российская Федерация, Красноярский край, ЗАТО Железногорск, ул. Ленина, д.52. и 0,2427% в собственности Государственной корпорации по космической деятельности «РОСКОСМОС», 107996, ГСП-6, г. Москва, ул. Щепкина, д.42.

Выручка от реализации работ по договорам с АО «ИСС имени академика М. Ф. Решетнева» в 2018 г. составила 161 308 тыс. рублей. (69% от общего объема выручки 2018г.). Увеличение по сравнению с 2017г. на 49 630 тыс. рублей.

Объем приобретенных в 2018 г. у АО «ИСС» товаров, работ, услуг составил 2 090 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность АО «НПО ПМ МКБ» перед АО «ИСС» по неоплаченным работам, услугам на 31.12.2018 г. составила 72 тыс. рублей, по полученным в счет предстоящего выполнения работ авансам –10 526 тыс. рублей.

Задолженность АО «ИСС» перед АО «НПО ПМ МКБ» за выполненные работы на 31.12.2018 г. составляет 9 983 тыс. рублей.

Срок погашения взаимных обязательств по выполненным работам –1 квартал 2019г. Обязательства будут погашены денежными средствами.

Объем незавершенного производства по договорам с АО «ИСС» по состоянию на 31.12.2018 г. и сроки завершения представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Договор	Сумма НЗП	Срок завершения работ
№ 784-4/18 этап 3, от 01.01.2018г	2 093	март 2019г.
№ 222-3/17 этап 3, от 01.12.2018г	1 513	август 2019г.
№711-24/18, этап 1, договор в стадии подписания, начало работ с 01.11.18г.	2 276	апрель 2019г.
№770-44/18, этап 1, договор в стадии подписания, начало работ с 03.12.18г.	53	апрель 2019г.
№770-42/18, этап 1, договор в стадии подписания, начало работ с 03.12.18г.	53	апрель 2019г.
ИТОГО:	5 988	

Договор поручительства между АО «ИСС» и АО «НПО ПМ МКБ» по состоянию на 31.12.18г.:

(тыс. руб.)

Договор поручительства	Сумма	Задолженность на 31.12.18г.
№ 8646.01-17/315-1П от 03.08.17г.	35 700	35 700

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

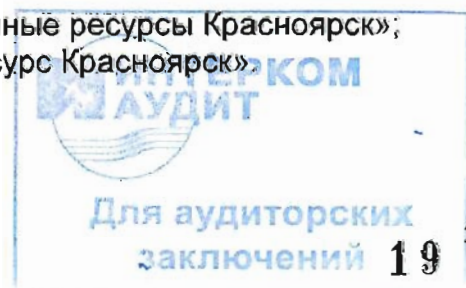
Объем потребленной электроэнергии за 2018 год составил 70,1 тыс. кВт/час.

5. Информация об экологической деятельности предприятия

Общество руководствуется проектом разработанных нормативов образования отходов и лимитами на их размещение, разработанным на основании фактического состояния производства. На предприятии образуется 9 видов отходов 1, 2, 3, 4, 5 классов. Временное складирование отходов организовано в соответствии с требованиями СанПиН 2.1.7.1322-03 «Почва. Очистка населенных мест. Отходы производства и потребления. Санитарная охрана почвы. Гигиенические требования к размещению и обезвреживанию отходов производства и потребления». По состоянию на 31.12.18г. на балансе предприятия числится два автомобиля, услуги, связанные с ремонтом и техническим обслуживанием автотранспорта осуществляется по договору со специализированной организацией.

Вывоз твердых бытовых отходов в 2018г. осуществлялся на основании договоров:

- №1-01-1801-259 от 19.01.18г., ООО «Вторичные ресурсы Красноярск»;
- №1-01-1801-260 от 19.01.18г., ООО «Экоресурс Красноярск»;



6. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018г.

Согласно приказу № 331-ПД от 28.09.2018г. на предприятии была создана центральная комиссия под председательством заместителя директора по развитию – начальника отдела нестандартного оборудования и рабочие комиссии для пересчета и оценки всех активов и обязательств Общества. Результатами инвентаризации подтверждено соответствие фактического наличия остаткам по данным бухгалтерского учета.

Результаты исследований и разработок:

(тыс.руб.)				
№	Наименование актива	Первоначальная стоимость актива	Списано на расходы	Остаточная стоимость на 31.12.18г
1.	Конструктив утепления ткаными материалами металлоконструкций и рабочих зон	1 270	263	1 007
2.	Технологическая документация на создание технологического оборудования	3 644	810	2 834
3.	КД для вакуумного стола и вакуумной магистрали	908	166	742
4.	Итого:	5 822	1 239	4 583

Основные средства, незавершенные капитальные вложения:

(тыс.руб.)					
Наименование актива	Стоимость на 01.01.18г.	Остаточная стоимость на 01.01.18г.	Увеличение/уменьшение стоимости	Стоимость на 31.12.18г.	Остаточная стоимость на 31.12.18г.
Здания	40 680	17 961	+4 866	45 546	18 105
Сооружения	936	459		936	347
Машины и оборудование	15 492	8 579	+1 166	16 659	7 983
Офисное оборудование	3 772	254		3 772	115
Транспортные средства	2 618			2 618	252
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 084	379		2 084	
Земельные участки	31	31		31	31
Другие виды ОС	70		-11	59	
Итого:	65 683	27 664	+6 020	71 704	26832



Амортизация основных средств:

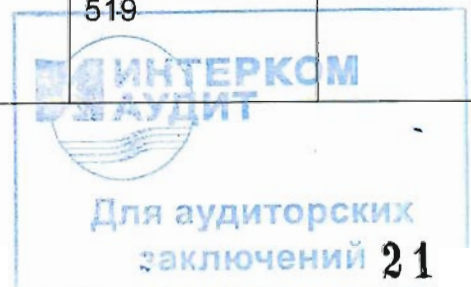
(тыс.руб.)

Наименование актива	Амортизация (износ) по состоянию на 01.01.18г.	Начисление амортизации (износа)	Списание амортизации (износа)	Амортизация (износ) по состоянию на 31.12.18г
Здания	22 719	4 721		27 441
Сооружения	477	112		589
Машины и оборудование	6 913	1 763		8676
Офисное оборудование	3 518	139		3657
Транспортные средства	2 618			2 618
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 705	128		1 832
Земельные участки				
Другие виды ОС	70		11	59
Итого:	38 020	6 863	11	44 872

Строительство объектов основных средств:

(тыс.руб.)

Наименование актива	Стоимость на 01.01.18г.	Увеличение стоимости	Ввод объекта учета в эксплуатацию	Стоимость на 31.12.18г.
001/18 Реконструкция кровли быстровозводимого складского помещения (гаража) по ул. Ленина, 55а		255	255	
002/18 Реконструкция помещений гаражей примерно в 25 м по направлению на запад от нежил. зд. по Привокзальной		640		640
003/18 Ремонт арендуемого нежилого помещения № 511 ул.Ленина, 52/23		297		297
Общеобменная вентиляция здания по ул. Привокз.29б	22	498	519	

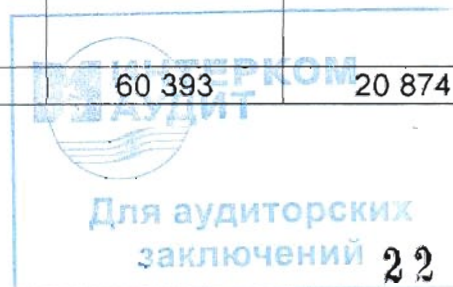


В состав запасов, отраженных в балансе включены материалы, расходы на основное производство, расходы будущих периодов.

Остатки и движение материалов представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование оборотных активов	Сальдо на 01.01.18г.	Принято	Списано	Сальдо на 31.12.18г.
1	2	3	4	5
10.01 сырье и материалы	710	13 647	12 431	1 926
10.02 покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	881	62 247	45 032	18 096
10.03 топливо	24	1 436	1 054	406
10.04 тара и тарные материалы	12	23	23	12
10.05 запасные части		36	36	
10.06 прочие материалы	304	652	656	300
10.08 инструмент, инвентарь и прочее оборудование стоимостью до 40 тысяч рублей		684	613	71
10.09 инвентарь и хозяйственные принадлежности		235	202	33
10.10 специальная оснастка и специальная одежда на складе	18	190	178	30
10.11 специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации		168	168	
Итого:	1 950	79 318	60 393	20 874



Расшифровка основного производство по состоянию на 31.12.18г.

(тыс.руб.)

Заказчик	Договор	Сроки исполнения	Предмет договора	Сумма НЗП
АО «ИСС»	№770-42/18 , этап 1, договор на подписании	с 03.12.18г. по 30.04.19г.	СЧ ОКР	53
АО «ИСС»	№222-3/17 от 01.08.18г., 3 этап	с 01.08.18г. по 31.08.19г.	СЧ ОКР	1 513
АО «ИСС»	№711-24/18, 1 этап, договор на подписании	с 01.11.18г. по 05.04.19г.	СЧ ОКР	2 276
АО «ИСС»	№770-44/18, этап 1, договор на подписании	с 03.12.18г. по 30.03.19г.	СЧ ОКР	53
АО «ИСС»	№784-4/18 от 01.01.18г., 3 этап	с 01.10.18 по 31.03.19г.	СЧ ОКР	2 092
АО «РИРВ»	№544 от 01.05.18г.	с 01.04.18 по 30.05.19г.	СЧ ОКР	9 071
ФГУП «ГУССТ №9 при Спецстрое России»	№228/2018 от 26.09.2018г.	с 29.09.17г. по 30.09.19г.	Реконструкция и техническое переворужение	4 907
Итого:				19 966

В составе расходов будущих периодов учтены неисключительные права на программное обеспечение (ПО). В 2018г. обновлено ПО на сумму – 227 тыс.руб., списано на расходы 583 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.18г. – 715 тыс.руб.

Задолженность по заработной плате на 31.12.18г. составляет 4 797 тыс.руб., просроченной задолженности не имеется.

На основании данных инвентаризации остатков заработанных и неиспользованных на отчетную дату отпусков с учетом сумм относящихся к ним страховых взносов сформирован и отражен в бухгалтерском учете резерв предстоящей оплаты отпусков работникам в сумме 5 277 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности на 31.12.2018г.:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 01.01.18г.	Возникновение	Погашение	На 31.12.18г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 866	244 785	242 835	16 816
Авансы выданные	6 717	41 605	47 254	1 068
Прочая задолженность	1 196	741	1 563	374
Резерв сомнительных долгов	-84	0	-84	0
Итого:	22 695	287 131	291 568	18 258

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности на 31.12.2018г.:
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 01.01.18г.	Возникновение	Погашение	На 31.12.18г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 005	108 351	96 652	13 704
Авансы полученные	29 159	174 726	157 267	46 618
Прочая задолженность	569	755	569	755
Расчеты по налогам и сборам	1 485	31 858	29 730	3 613
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 523	27 330	26 399	2 454
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 479	88 852	88 534	4 797
НДС с авансов		-6 089	-5 915	-174
Итого:	39 220	425 783	393 237	71 766

По состоянию на 31.12.18г. созданные в 2015г. резервы по сомнительным долгам погашены в полном объеме на сумму 84 тыс. руб.

Дополнительно расшифрована информация об арендуемых в 2018 г. площадях под офисы и производственные помещения.

Наименование объекта	Арендодатель	№ договора	Срок аренды	Площадь (для зданий)
1	2	3	4	5
Нежилые помещения по ул. Свердлова, д. 58	ООО «Бизнес-Партнер»	01/04-2011 от 01.04.2011 г.	С 01.04.2011 г. на неопределенный срок	72,6 кв. м
Нежилые помещения №306/1 ул. Академика Вавилова, 2А.	ОАО «Меркурий Автотранс»	№350 от 25.12.2017г.	С 25.12.17г по 24.18.19г.	23,9 кв.м.
Нежилое помещение по ул. Ленина 55	ООО «СибФармЛогистик»	ДС №1 от 12.09.2018г. к договору №1/15 от 03.02.2015г.	С 12.09.2018г. по 02.02.2020г.	218,1 кв.м.

1	2	3	4	5
Нежилое помещение №511, Ленина 52, корп. 23	АО «ИСС»	02.10.2018	На срок 11 мес.	69 кв.м.

В 2018 году Общество привлекало для текущей деятельности денежные средства по кредитному договору с Восточно – Сибирским банком Сбербанка России, платежи поступали и погашались в соответствии с условиями договора:

(тыс.руб.)

Договор	Период	Сальдо на 01.01.18г	Сумма поступления	Сумма погашения	Сальдо на 31.12.18г.
№8646.01-17/311	03.08.2018	17 600	6 981	24 581	0
№8646.01-17/315	03.08.2018	17 184	16 986	34 170	0
ИТОГО:		34 784	23 967	58 751	0

В 2018г. начислены проценты по краткосрочным кредитным обязательствам в сумме 1 554 тыс. рублей и погашены в сумме 1 583 тыс. руб.. Задолженность на 31.12.18г. по кредитам и процентам погашена в полном объеме.

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31.12.18г.

(тыс.руб.)

Налоги	Задолженность на 01.01.18г.	Начислено	Перечислено	Задолженность на 31.12.18г.
Налог на доходы физических лиц	450	11 823	11 695	578
Налог на добавленную стоимость	919	17 119	16 727	1 311
Расходы по налогу на прибыль	-607	19 681	17 505	1 569
Налог на имущество	94	513	474	133
Транспортный налог	7	32	31	8
Земельный налог	14	57	58	13
Расходы на загрязнение окружающей среды	1	4	4	1
ИТОГО:	878	49 225	46 490	3613

**ИНТЕРКОМ
АУДИТ**

Для аудиторских
заключений 25

Расшифровка задолженности взносов во внебюджетные фонды по состоянию на 31.12.2018г.

Налоги	Сумма, руб.	Начислено	Перечислено	(тыс. руб.)
				Задолженность на 31.12.18г.
Расчеты по пенсионному обеспечению	1 207	19 427	18 678	1 956
Расчеты по социальному страхованию	-420	3030	2 845	-235
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	305	4 700	4 526	479
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве	11	172	165	18
ИТОГО:	1 103	27 329	26 214	2 218

В 2018 году условный расход по налогу на прибыль составил 1 868 тыс. рублей.

Постоянное налоговое обязательство за 2018 г составило 172 тыс. рублей, в том числе:

- по амортизируемым объектам основных средств – 95 тыс.руб.;
- по сверх нормативным расходам – 15 тыс.руб.;
- по расходам в пользу работников – 33 тыс. руб.;
- по прочим расходам по ст 270 НК РФ и по которым налогоплательщик не может доказать их экономическую обоснованность и связь с извлечением доходов – 29 тыс.руб.

Начислены за счет прибыли налоги и налоговые санкции в сумме 7 тыс. рублей.

Отложенные активы и обязательства в разрезе аналитики представлены в таблице:

Виды активов и обязательств	Возникновение ОНА	Погашение ОНА	Возникновение ОНО	(тыс. руб.)
				Погашение ОНО
1	2	3	4	5
Доходы будущих периодов	351	760	-	-

1	2	3	4	5
Оценочные обязательства и резервы	231		-	-
Незавершенное производство	-	-	11 415	10 513
Убыток текущего периода	2 024	2 024	-	-
Основные средства	746	-	324	827
Расходы будущих периодов	-	1 189	984	464
Резервы сомнительных долгов		17		

По состоянию на 31.12.2018г. произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по основным средствам на сумму 11 тыс.руб. (09 - 99.02.4) и скорректировано сальдо расчетов по счету 77 по основным средствам путем переноса на 09 счет суммы 735 тыс.руб.

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2018г.

7.1. Финансовые результаты

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2018г.	2017 г
1.1. Объем реализованной продукции (без НДС) всего,	234 006	142 272
в том числе:		
- от продажи опытно-конструкторских работ	234 006	142 272
- от продажи покупных товаров		
1.2. Балансовая прибыль (прибыль до налогообложения) всего,	9 341	(8 338)
в том числе:		
- от продаж	13 001	3 490
- сальдо прочих доходов и расходов	(3 660)	(11 828)
1.3. Условный доход/расход по налогу на прибыль	(1 868)	1 667
1.4. Изменение отложенных налоговых активов	(1 384)	1 724
1.5. Изменение отложенных налоговых обязательств	1 654	(358)
1.6. Текущий налог на прибыль	(2311)	0
1.7. Чистая прибыль	7 311	(6 979)
1.8. Постоянные налоговые обязательства	(172)	(301)
1.9. Постоянные налоговые активы	0	0
2.0. Прочее	11	(7)



7.2. Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3
Материальные затраты	69 733	56 343
Расходы на оплату труда	85 747	68 174
Отчисления на социальные нужды	24 825	19 880
Амортизация	8 102	7 308
Прочие затраты	13 559	941
Итого по элементам	201 966	152 646
Стоимость покупных	0	0
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение(+)) незавершенного производства	-19 039	-13 864
Итого расходы по обычным видам деятельности	221 005	138 782

7.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 г		2017г	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Проценты к получению (проценты от размещения свободных денежных средств) и уплате (проценты по полученным кредитам)	312	1 554	741	1 883
Прочие доходы (расходы) всего, в том числе:	375	2 793	1 693	12 379
- доходы (расходы) от выбытия прочих активов	141	149	243	252
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	8		156	
- расходы, связанные с оплатой услуг банка		525		776
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, выплаты в возмещение причиненного ущерба		44		80
- курсовые разницы по расчетам в условных единицах	162			1
- списанная ОКР, НИОКР, не давших положительных результатов				10 277



1	2	3	4	5
- стоимость материалов, полученных при ремонте и реконструкции, а так же излишки/недостачи (списания), по результатам инвентаризации				250
- доходы от сдачи имущества в аренду	51		51	
- изменение оценочного обязательства		1156	1 227	
- возмещение по страховому случаю			15	39
- социальные выплаты в пользу работников по условиям трудовых договоров		166		520
- выплаты в пользу других организаций, спонсорская помощь		15		25
- оплата спортивно-оздоровительных и праздничных мероприятий		61		46
- списание невозмещаемого НДС		30		
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		137		113
- прочие доходы	13	8	1	

7.4. Расчет стоимости акции

Базовая прибыль на акцию по итогам 2018г. составила 17 744 руб. 64 коп.

8. Дополнительная информация о деятельности Общества

Общество не ведет совместную деятельность.

Государственная помощь не привлекалась.

В 2018 году Общество не вело судебных дел и претензионных споров.

Фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, Общество не имеет.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нам не известно никаких событий, способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Общество способно исполнять свои обязательства, продолжать деятельность непрерывно и на 2019 год обеспечено портфелем заказов.

Директор

01.03.2019 г.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 29 листов
Ю.В. Каблуква

