

**ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НПО ПМ – МАЛОЕ КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО»
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОБЩЕСТВА**

ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2014 ГОДА

г. Железногорск

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Информация о проверке	3
2. Сведения об Обществе	3
3. Уставный капитал	4
4. Бухгалтерская отчетность	4
4.1. Анализ структуры бухгалтерского баланса.....	4
4.2. Анализ отчета о прибылях и убытках.....	14
5. Расчет стоимости чистых активов Общества.....	16
6. Исполнение утвержденных основных экономических нормативов	17
7. Кадровое обеспечение	17
8. Исполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров	18
9. Осуществление сделок с заинтересованностью.....	18
Заключение	18
Приложение 1	20

1. Информация о проверке

Проверка финансово-хозяйственной деятельности открытого акционерного общества «НПО ПМ – Малое Конструкторское Бюро» (далее - ОАО «НПО ПМ МКБ») за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г. проводилась членами ревизионной комиссии.

Настоящее заключение составлено Ревизионной комиссией ОАО «НПО ПМ МКБ» (далее – ревизионная комиссия) утвержденная протоколом № 68-2014ГОСА/МКБ ОАО «НПО ПМ МКБ» от 24.06.2014 года в составе:

- Романенко Максим Викторович – (ОАО «Информационные спутниковые системы» имени академика М. Ф. Решетнева» г. Железногорск, заместитель главного бухгалтера) – председатель ревизионной комиссии ОАО «НПО ПМ МКБ»;

- Трегубов Евгений Александрович – (ОАО «Информационные спутниковые системы» имени академика М. Ф. Решетнева» г. Железногорск, заместитель главного бухгалтера);

- Кокорина Татьяна Николаевна – (ОАО «Информационные спутниковые системы» имени академика М. Ф. Решетнева» г. Железногорск, бухгалтер 2 категории).

В соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и на основании Устава Общества, ревизионная комиссия осуществила проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за 12 месяцев 2014 года.

В рамках проведения ревизионной проверки ОАО «НПО ПМ МКБ» были представлены материалы в соответствии с запросом ревизионной комиссии. Перечень запрошенных и представленных документов приведен в Приложении 1.

2. Сведения об Обществе

Открытое акционерное общество «НПО ПМ – Малое Конструкторское Бюро» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001 № 289-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и иным действующим законодательством Российской Федерации, во исполнение распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 18 октября 2002 года № 3608-р. ОАО «НПО ПМ МКБ» является правопреемником Дочернего Федерального государственного унитарного предприятия «НПО ПМ – Малое Конструкторское бюро».

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом.

Общество является юридическим лицом и внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1032401224316 (свидетельство ИМНС по г. Железногорску Красноярского края от 30.06.2003 г. серия 24 № 001909351).

Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения (свидетельство ИМНС России по г. Железногорску Красноярского края от 30.06.2003 г. серия 24 № 001909327).

Место нахождения Общества: 662972, Россия, Красноярский край, ЗАТО Железногорск, г. Железногорск, ул. Ленина, 55а.

Устав Общества утвержден Общим собранием акционеров ОАО «НПО ПМ – Малое Конструкторское Бюро» протоколом от «06» апреля 2010 г. №23-2010ВОСА/МКБ.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- научно-исследовательская, проектная и опытно-конструкторская работа в области машиностроения, систем автоматизации проектных работ, автоматизации систем управления, автоматизации систем управления технологических процессов;

- разработка, изготовление и эксплуатация спутниковых систем связи, телевидения, ретрансляции информации, навигации, геодезии, спутников, спутниковых платформ (модулей служебных систем), бортовых комплексов управления, систем электропитания, ориентации и стабилизации, терморегулирования, систем навигации и управления движением на орбите, наземных и спутниковых антенных устройств, конструкций и механических систем различного назначения, в том числе в интересах Государственного оборонного заказа;

- осуществление мероприятий и (или) проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;

- осуществление мероприятий и (или) оказание услуг по защите государственной тайны, в части противодействия иностранным техническим разведкам;

- организация серийного производства перспективных разработок совместно с отечественными и зарубежными фирмами;

- производство и реализация товаров народного потребления, продукции производственно-технического назначения, строительных и отделочных материалов, мебели;

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Руководитель предприятия: директор ОАО «НПО ПМ МКБ» – Артюшенко Александр Григорьевич.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер – Петрусевич Мария Викторовна.

3. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2014 г. уставный капитал Общества составлял 412 тыс. руб. и состоял из 412 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000,00 (одна тысяча) рублей каждая.

4. Бухгалтерская отчетность

В проверяемом периоде бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94-н, иных нормативных документов.

Ревизионная проверка проводилась на основе выборочного метода обследования данных бухгалтерского учета и отчетности.

Предъявлены и подверглись проверке формы бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2014 года с расшифровками, а также документы, полученные в соответствии с письменными запросами ревизионной комиссии.

4.1. Анализ структуры бухгалтерского баланса

Анализ структуры бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2014 года представлен в таблице 1

Таблица 1 Анализ статей баланса, тыс. руб.

Показатели	Код показателя	31.12.14	31.12.13	Отклонения		Уд. Веса	
				абс.	%	31.12.14	31.12.13
АКТИВ							
I. Внеоборотные активы							
Нематериальные активы	1110	44	133	-89	-66,92	0,03	0,16
Результаты исследований и	1120	925	1 325	-400	-30,19	0,64	1,55

разработок							
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	-	-	0.00	0.00
Материальные поисковые активы	1140	0	0	-	-	0.00	0.00
Основные средства	1150	29 298	25 076	4 222	16,84	20,44	29,37
Доходные вложения материальные ценности	1160	0	0	-	-	0.00	0.00
Финансовые вложения	1170	0	0	-	-	0.00	0.00
Отложенные налоговые активы	1180	1 664	3 155	-1 491	-47,26	1,16	3,70
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	-	-	0.00	0.00
ИТОГО по разделу I	1100	31 931	29 689	2 242	7,55	22,27	34,78
II. Оборотные активы							
Запасы	1210	64 539	32 665	31 874	97,58	45,02	38,26
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18	0	18	-	0,01	0,00
Дебиторская задолженность	1230	27 052	21 150	5 902	27,91	18,87	24,77
Финансовые вложения	1240	0	0	0	-	0,00	0,00
Денежные средства	1250	19 828	1 868	17 960	961,46	13,83	2,19
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0	0	0,00	0,00
ИТОГО по разделу II	1200	111 437	55 683	55 754	100,13	77,73	65,22
БАЛАНС	1600	143 368	85 372	57 996	67,93	100,00	100,00
ПАССИВ							
III. Капитал и резервы							
Уставный капитал	1310	412	412	0	0,00	0,29	0,48
Резервный капитал	1360	20	20	0	0,00	0,01	0,03
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 865	26 774	13 091	48,89	27,81	31,36
ИТОГО по разделу III	1300	40 297	27 206	13 091	48,12	28,11	31,87
IV. Долгосрочные обязательства							
Заемные средства	1410	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 803	4 159	-1 356	-32,60	1,96	4,87
Резервы под условные обязательства	1430	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Прочие обязательства	1450	0	0	0	0,00	0,00	0,00
ИТОГО по разделу IV	1400	2 803	4 159	-1 356	-32,60	1,96	4,87
V. Краткосрочные обязательства							
Заемные средства	1510	0	0	0	-	0,00	0,00
Кредиторская задолженность	1520	94 226	51 936	42 290	81,43	65,72	60,83
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Оценочные обязательства	1540	6 042	2 071	3 971	191,74	4,21	2,43
Прочие обязательства	1550	0	0	0	0,00	0,00	0,00
ИТОГО по разделу V	1500	100 268	54 007	46 261	85,66	69,93	63,26
БАЛАНС	1700	143 368	85 372	57 996	67,93	100,00	100,00

Актив баланса Общества увеличился на 57 996 тыс. руб. или на 67,93 % и составил на 31.12.2014 г. 143368 тыс. руб. Соотношение внеоборотных и оборотных активов за 12 месяцев 2014 года изменилось следующим образом – на конец рассматриваемого периода удельный вес внеоборотных активов в валюте баланса составил 22,27% (с 34,78%), а оборотных активов – 77,73% (с 65,22%). При этом в абсолютных показателях увеличение величины внеоборотных активов составило 2 242 тыс. руб., а увеличение оборотных активов – 55 754 тыс. руб.

Остаточная стоимость Основных средств на 31.12.2014г. составила 29 298 тыс. руб.

Структура основных средств организации представлена в таблице 2.

Таблица 2 Основные средства в организации (строка 11501), тыс. руб.

Наименование	Данные на начало периода			Данные на конец периода			Изм. в абс. вел.	Уд. вес. %
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Здания	26 670	7 565	19 105	31 137	10 502	20 635	1 530	72.53
Сооружения	557	216	341	557	276	281	-60	0.98
Машины и оборудование	9 230	6 254	2 976	10 722	4 785	5 937	2 961	20.87
Транспортные средства	3 486	1 267	2 219	2 618	1 248	1 370	-849	4.82
Производственный и хоз. инвентарь	1 589	1 251	338	1 630	1 434	196	-142	0.69
Земельные участки	31		31	31		31	0	0.11
Прочие	70	70	0	70	70	0	0	0.00
Всего:	41 633	16 623	25 010	46 765	18 315	28 450	3 440	100.00

Перечень приобретенных и введенных в эксплуатацию в 2014 году основных средств представлен в таблице 3.

Таблица 3 Реестр приобретенных и введенных в эксплуатацию основных средств за 12 месяцев 2014 г., тыс. руб.

№ п/п	Основное средство	Стоимость основного средства, тыс. руб.
1	Устройство для слива хладагента POPEK (ROREC)	59.6
2	Мультиметр Agilent 34401A	54.9
3	Устройство для заправки криогенного насоса в комплекте	179.6
4	Станция для заполнения и слива системы холодильного оборудования и кондиционеров Rothenberger Roklima multi 4F, комплект	139.6
5	Съемник гидравлический СГ2-50У с выносным насосом НРГ-700	41.9
6	Станок точильно-шлифовальный ТШ-2.10	49.9
7	Источник питания постоянного тока АКПП-1134А-150-10 импульсный лабораторный программируемый	78.7
8	Делительная головка УДГ Д-200	55.4
9	Расходомер чистой жидкости Micronics Ltd PORTAFLOW 220 с датчиком типа А портативный ультразвуковой	141
10	Компрессорная установка на ресивере UR-5,5 в комплекте	258.6
11	Регистратор видеографический Метран-910-104К-4АВ-4АВ-4АВ-4АЕ-4ИП-ИНТ-ГП	120.2
12	Станок отрезной RD-1200S	72.3
13	Компьютер настольный персональный Mac Pro 3.5 Hz/64Gb/1Tb Flash/AMD FirePro D700 6 Гб	246.9

№ п/п	Основное средство	Стоимость основного средства, тыс. руб.
14	Широкоформатный копир/принтер/сканер XEROX 6705 MF	805.5
15	МФУ WC5222 V/KU Xerox WC 5222 Копир-принтер, опция сканирования, дуплекс	93.3
16	Источник бесперебойного питания Smart-UPS On-Line 2000VA	53.1
17	Видеокамера Sony HDR-PJ780E/B	50.0
18	Производственное здание по ул. Привокзальная, 29 Б	4 467.0
19	Источник бесперебойного питания Smart-UPS On-Line 2000VA	53.1
20	МФУ SHARP MX-M453NST	220.5
21	Стеллажный комплекс СТ-031-СК500	41.3
22	Стробоскоп TESTO 477	73.3
23	Тахометр Testo 470	40.3
24	Устройство для круговой резки	96.2
Итого		7492.2

За 12 месяцев 2014 г. Обществом были приобретены основные средства на общую сумму 7 492,20 тыс. руб. Основные средства приобретены за счет средств фонда научно-технического и социального развития.

Перечень выбывших основных средств представлен в таблице 4.

Таблица 4 Реестр выбытия основных средств за 12 месяцев 2014 г., тыс. руб.

№ п/п	Основное средство	Первоначальная стоимость основного средства, тыс. руб.	Остаточная стоимость основного средства, тыс. руб.	Стоимость реализации с НДС, тыс. руб.
1	Phaser 7400 N однопрох. сетевой принтер	88.3	0	
2	Автомобиль Тойота Королла Версо	868.2	0	350.0
3	Делительная головка	32.3	0	
4	Процессор Копир с опциями принтера и сканирования	133.6	0	
5	Станок гибочный универсальный УГС-5	141.6	28.1	
6	Станок отрезной СОМ-400Г	15	0	
7	Станок токарно-винторезный 16K20	266.1	0	20.0
8	Станок токарно-винторезный 1М63	466.1	0	
9	Станок токарно-винторезный Schaublin 125	396	0	
10	Станок универсально-фрезерный 676	242.4	0	
11	Станок фрезерный ACIERA F-4	1016	0	15.0
12	Стол поворотный	75.4	0	
Итого		3741	28.1	385.0

Автомобиль Тойота Королла Версо реализован Дунаевой К.В. на основании договора купли-продажи ТС без номера от 12.08.2014г. за 350 тыс. руб. по договору. Акта оценки или иных документов определяющих цену реализации автомобиля Обществом не представлено. По данным портала Drom.ru http://krasnoyarsk.drom.ru/toyota/corolla_verso/?go_search=2 стоимость автомобиля Тойота Королла Версо составляет 480 – 600 тыс. руб. Аналогичная ситуация с реализацией Обществом грузовых автомобилей отмечалась в отчете ревизионной комиссии за 2013 год.

Станок токарно-винторезный 16К20 продан за 20 тыс. руб. по договору от 27.11.2014г. ООО "КрасСтройДом". Станок фрезерный ACIERA F-4 продан за 15 тыс. руб. по договору от 04.12.2014г. ООО "Спецполимер".

На 31.12.2014 г. в составе оборотных активов наибольший удельный вес в валюте баланса имеют Запасы (45.02%), Дебиторская задолженность (18.87%).

Запасы Общества в отчетном периоде возросли на 31 874 тыс. руб. и составили на 31.12.2014 г. 64 539 тыс. руб. В структуре запасов Общества наибольший удельный вес в валюте баланса имеют Незавершенное производство (39,12%), Материалы (5,61%).

За отчетный период затраты в Незавершенном производстве увеличились на 28 724 тыс. руб. и составили 56 092 тыс. руб.

Материальные запасы за отчетный период увеличились на 2 950 тыс. руб. и составили на 31.12.2014 г. – 8 036 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества в отчетном периоде увеличилась на 5 902 тыс. руб. и составила 27 052 тыс. руб. В структуре Дебиторской задолженности наибольший удельный вес в валюте баланса имеют Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (11.26%) и Расчеты с покупателями и заказчиками (6.30%).

Согласно расшифровке строки 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным» на 31.12.2014 г. сумма выданных авансов в отчетном периоде увеличилась на 15 015 тыс. руб. и составила 16 144 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре занимает ОАО «ИСС» 3 148 тыс. руб. (19.50%) и ООО НПП «САМИ» 2 256 тыс. руб. (13.97%).

Таблица 5 Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным на 31.12.2014 г. (строка 12301), тыс. руб.

Наименование организации, адрес	Номер и дата договора	Дата возникновения задолженности	Сумма	Удельный вес, %
ООО "Абсолютсталь-Красноярск"	сч № 522 от 20.11.2014г	16.09.2014	9	0.09
ООО "Анвайтис-Технолоджи"	сч № 1369 от 28.11.2014г.	19.09.2014	25	0.15
ООО "АСКОН-Интеграционные решения"	сч № АИР-14-0446 от 24.12.14г.	19.09.2014	768	4.76
ООО "БЛМ Синержи"	№ 45-2014МКБ от 22.09.14г.	30.09.2014	431	2.67
ООО "БортКаб"	сч № 6530 от 28.11.2014г	04.12.2014	1	0.01
ООО "БТ-ОХРАНА "	№147-ПЦН от 01.07.2013г.	19.09.2014	1	0.01
ЗАО "ГлобалТел"	14156/09/12-12-01 от 12.09.2012г.	11.09.2013	9	0.06
ЗАО НПК "ИМПУЛЬС-проект"	№133 от 27.03.2013г.	27.03.2013	240	1.49
ОАО "СКБ "Индикатор"	47-2014-МКБ от 20.10.14г.	30.10.2014	744	4.61

Наименование организации, адрес	Номер и дата договора	Дата возникновения задолженности	Сумма	Удельный вес, %
ОАО "ИСС"	486 этап 1 от 24.10.2014 г.	13.11.2014	3148	19.50
ЗАО "КАЙМАН"	сч № Счго-0000134 от 22.12.14г.	24.12.2014	22	0.14
ООО "Кибор-С"	№134/ИТС от 01.10.09г.	24.09.2014	19	0.12
ООО "Коприна"	18/04/12-ОФ от 18.04.12г.	10.12.2014	64	0.40
ООО "Красноярская региональная энергетическая компания"	1022-26/11-ТП от 01.06.2011г.	28.06.2011	46	0.28
ОАО "Красноярскэнергосбыт"	№10260 от 02.10.06г. "Электроснабжение"	29.12.2014	14	0.09
ООО "КрасЭл"	сч № 187/09КЭ от 18.09.14г.	22.09.2014	1	0.01
ООО "ЛАПП Россия"	сч № 1000126431 от 15.12.2014г.	16.12.2014	5	0.03
ООО "Меланжист Красноярск"	сч № 318 от 18.11.2014г.	19.11.2014	1	0.01
ООО ТД "МеталлПромГарант"	сч № 5871 от 25.11.2014г.	26.11.2014	40	0.25
ООО "МеталлСервис"	8 от 09.01.14	03.12.2014	5	0.03
ООО "СТ Механик Техно"	сч № 884 от 08.12.14г.	10.12.2014	25	0.15
ООО "МК Красноярск"	сч № 1316 от 26.11.2014г.	28.11.2014	9	0.06
ООО "Компания МКС"	сч № 10672 от 29.12.14г.	30.12.2014	1	0.01
Филиал Открытого Акционерного Общества "Мобильные ТелеСистемы" в Красноярском крае	№926070 "Услуги связи"	26.12.2014	11	0.07
ООО "Научные приборы и системы"	63-2014МКБ от 19.11.14г.	04.12.2014	1579	9.78
ООО "НТА-Пром"	2014/12/04-1МКБ от 04.12.2014	06.12.2014	57	0.35
ООО "Объемный мир"	сч № 970 от 16.10.14г.	28.10.2014	7	0.04
ООО "ОПК"	Л-026/2014 от 14.03.2014г.	14.03.2014	90	0.56
ООО "Оптротех"	48-2014МКБ от 20.10.14г.	27.10.2014	1400	8.67
ООО "Райт Сайд+"	48-2014МКБ от 20.10.14г.	02.12.2014	2	0.01
ООО "РГМ"	сч № 354 от 02.12.2014г.	06.12.2014	18	0.11
ЗАО "Регистратор P01"	UD/02/24043 услуги хостинга	07.02.2014	2	0.01
ООО "Ренишоу"	52-2014МКБ от 27.10.14г.	31.10.2014	1334	8.26
ООО "РИО-ИМПОРТ"	сч № 1443-1 от 01.12.14г.	09.12.2014	115	0.71
ООО НПП "САМИ"	№475/1 от 23.12.2013г.	04.08.2014	2256	13.97
ООО "Селлер"	сч № 87 от 05.12.2014г.	08.12.2014	26	0.16

Наименование организации, адрес	Номер и дата договора	Дата возникновения задолженности	Сумма	Удельный вес, %
ООО "Серозак"	54-2014 МКБ от 06.11.2014г.	14.11.2014	385	2.38
ООО "СК-Полимеры"	сч № 9212 от 26.11.2014г.	28.11.2014	3	0.02
ОАО "СКБ ИС"	51-2014 МКБ от 27.10.2014г.	12.11.2014	193	1.20
ИП Скородумов Юрий Викторович	сч № 45 от 06.11.2014г.	11.11.2014	62	0.38
ООО "СМАРТ-СОФТ ТРЕЙДИНГ"	сч № 986-14 от 25.12.14г.	26.12.2014	26	0.16
ООО "Современное вакуумное оборудование "	№60-2014 МКБ от 12.11.2014г.	01.12.2014	933	5.78
ООО "РИА "Стандарты и качество"	сч № СТК-01359з15 от 01.10.2014г.	03.10.2014	11	0.07
ООО "Строительный крепеж"	сч № 1057 от 26.11.2014г.	27.11.2014	3	0.02
ООО "СтройЭнергоХимКомплект"	56-2014 МКБ от 10.11.2014г.	24.11.2014	1008	6.24
ООО "ТЕЛ"	№1037 от 01.11.09г.	02.12.2014	1	0.01
ООО "ТЕХНОИНЖИНИРИНГ"	сч № ОВ000228 от 06.10.2014г.	07.10.2014	41	0.25
ООО "Торговый дом "ЭЗКО"	64-2014МКБ от 01.12.14г.	04.12.2014	119	0.74
ИП Трофимова Лариса Александровна	Дог. б/н от 01.10.13г.	26.12.2014	38	0.24
ОАО "Уралкомпрессормаш"	24-2014МКБ от 05.06.14	01.08.2014	10	0.06
ФГУП "Почта России"	"Подписка на печатные издания" 1е полугод.2015г.	06.10.2014	8	0.05
ООО "Феррол"	сч № ДС110108 от 11.11.2014г	13.11.2014	183	1.13
ООО "Флюид Систем Текнолоджиз Рус"	сч № 0001032309 от 23.12.2014г.	24.12.2014	36	0.22
ООО "ХЕННЛИХ"	сч № 1229 от 09.10.14г.	13.10.2014	15	0.09
ООО "Электростекло"	68-2014 МКБ от 17.12.14г.	22.12.2014	73	0.45
ООО "ЭНЕРГОАУДИТ"	сч № 68639-1 от 05.12.14г.	08.12.2014	250	1.55
ООО "ЭНЕРГОСТАНДАРТ"	сч № 4056 от 01.12.2014г.	02.12.2014	17	0.10
ООО "ЭС ЭМ СИ Пневматик"	сч № 362712 от 01.09.2014г.	10.09.2014	113	0.70
ООО "ЭталонСтрой"	сч № 1869 от 10.12.14г.	11.12.2014	91	0.56
Итого:			16144	100.00

Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2014 г. представлена в таблице 6.

**Таблица 6 Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2014 г.
(строка 12302), тыс. руб.**

Наименование организации	Номер, дата договора	Дата возникновения задолженности	Прогноз погашения задолженности	Сумма	Уд. вес, %
ОАО «ИСС» г. Железногорск	466 от 01.07.2013	25.12.14г.	16.01.2015	5 262	58.26
ОАО «Главкосмос» г. Москва	6430613022 от 20.03.2013, этап 2	30.09.14г.	01.04.2015	3 748	41.50
ООО «Гермес-Комфорт» г. Железногорск	02/13 от 03.04.13	01.10.14г.	15.01.2015	22	0.24
Итого				9 032	100.00

Даты возникновения дебиторской задолженности не превышают года.

Денежные средства Общества в отчетном периоде увеличились на 17 960 тыс. руб. и составили на 31.12.2014 г. 19 828 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре пассивов занимают краткосрочные обязательства (69.93%), которые имеют следующую структуру:

Кредиторская задолженность 93.97%,
Резервы предстоящих расходов 6.03%.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 94 226 тыс. руб. (увеличилась на 42 290 тыс. руб. по сравнению с началом отчетного периода).

Таблица 7 Структура краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2014 г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование балансового счета	Остаток на 31.12.13	Остаток на 31.12.14	Отклонение
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 790	9 680	890
2	Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	31 264	71 088	39 824
3	Расчеты по налогам и сборам	2 389	4 459	2 070
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 280	2 138	858
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	8 075	6 659	-1 416
6	Прочие кредиторы	138	202	64
Итого:		51 936	94 226	42 290

Увеличение общей величины кредиторской задолженности за отчетный период произошло за счет увеличения кредиторской задолженности перед покупателями и заказчиками по авансам полученным на 39 824 тыс. руб. Структура авансов полученных от покупателей и заказчиков представлена в таблице 8.

Таблица 8 Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным на 31.12.2014 г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации, адрес	Номер и дата договора	Дата получения аванса	Сумма	Уд. вес, %
1	ОАО «ИСС» г. Железногорск ул. Ленина, 52	33/14-Ф от 06.08.2014	25.08.14	7 589	10.45
2	ОАО «ИСС» г. Железногорск ул. Ленина, 52	475 от 20.12.2013	24.04.14	3 374	4.65
3	ОАО «ИСС» г. Железногорск ул. Ленина, 52	456 от 20.12.2013	24.04.14	2 392	3.29
4	ОАО «ИСС» г. Железногорск ул. Ленина, 52	477 от 20.12.2013	24.04.14	435	0.60
5	ОАО «ИСС» г. Железногорск ул. Ленина, 52	478 от 01.11.2013	12.12.14	1 251	1.72
6	ОАО «ИСС» г. Железногорск ул. Ленина, 52	487 от 16.05.2014	29.07.14	7 350	10.12
7	ОАО «ИСС» г. Железногорск ул. Ленина, 52	490 от 20.06.2014	27.08.14	6 494	8.94

№ п/п	Наименование организации, адрес	Номер и дата договора	Дата получения аванса	Сумма	Уд. вес, %
			12.12.14	4 248	5.85
8	ОАО «ИСС» г. Железнодорожск ул. Ленина, 52	491 от 20.06.2014	27.08.14 12.12.14	4 606 1 348	6.35 1.86
9	ОАО «ИСС» г. Железнодорожск ул. Ленина, 52	492 от 20.06.2014	27.08.14 12.12.14	8 990 602	12.38 0.83
10	ОАО «Главкосмос» г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.9	6430613022 от 20.03.2013	23.04.13	2 385	3.28
11	ОАО «Красмаш», г. Красноярск, пр-т им.газеты Красноярский рабочий, д.29	486/2.102.6821 от 26.05.14	18.06.14	21 549	29.68
	Итого:			72 610	100.00
	НДС по авансам с предоплаты			-1 522	
	Итого по строке 15202			71 088	

Значимую долю кредиторской задолженности по полученным авансам составляют авансы по договорам с ОАО «ИСС» - 67.04% или 48 679 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за 12 месяцев 2014 года увеличилась на 890 тыс. руб. и составила 9 680 тыс. руб. Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности имеет задолженность перед:

- ЗАО «СИНЕТИК» по договору СК-3693-14 от 25.08.2014 г. (1 653 тыс.руб. или 17.08%),
- ООО «Импульс» по договору 14-2014 МКБ от 18.03.2014 г. (1 415 тыс. руб. или 14.62%),
- ООО «Современное вакуумное оборудование» по договору № 28-2014 МКБ от 28.07.2014 г. (998 тыс. руб. или 10.31%),

Прогноз погашения задолженности по данным, представленным обществом – январь-март 2015 г. Структура кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам в разрезе предприятий представлена в таблице 9.

Таблица 9 Расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2014 г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации, адрес	Номер и дата договора	Дата возникновения задол-ти	Прогноз погашения обяз-ств	Сумма	Удельный вес, %
1	ЧОП ООО "Безопасность бизнеса"	дог. №21/2014 - МКБ от 14.05.2014г.	31.12.2014	15.01.2015	54	0.56
2	ООО "Би Питрон СП"	дог. № 502/1 от 01.04.2014г.	15.10.2014		512	5.29
3	ООО "Бизнес-Партнер"	дог. № 01/04-11 от 01.04.2011г.	31.12.2014	31.01.2015	12	0.12
4	МП "Гортеплоэнерго"	дог. №2008Т-78 от 22.09.08г.	31.12.2014	25.01.2015	54	0.56
5	ООО "Донварт-Гидравлические системы"	дог. 59-2014 МКБ от 12.11.2014г.	17.12.2014	30.03.2015	180	1.86
6	ОАО "Завод "Измеритель"	дог. 93 от 30.07.2014г.	02.12.2014	25.01.2015	400	4.13
7	ООО "Импульс"	дог. 14-2014 МКБ от 18.03.2014г.	20.06.2014		1 415	14.62
8	ООО "Импульс+"	дог. б/н от 05.09.2013г.	31.12.2014	15.01.2015	20	0.21
9	ЗАО "Интек Аналитика"	дог № 52-2014МКБ от	31.10.2014	15.01.2015	591	6.10

№ п/п	Наименование организации, адрес	Номер и дата договора	Дата возникновения задол-ти	Прогноз погашения обяз-ств	Сумма	Удельный вес, %
		06.11.14г.				
10	ОАО «ИСС»	дог. №520/1-2014 от 09.01.2014г.	19.12.2014	15.02.2015	189	1.95
11	МП Комбинат благоустройства	дог. 216 от 09.01.13	31.12.2014	20.01.2015	4	0.04
12	ООО "Кибор-С"	дог. № 134/14 от 09.01.2014г.	31.12.2014	15.01.2015	4	0.04
13	МАУ "Комбинат оздоровительных спортивных сооружений"	Дог. 148/14-1 от 06.03.2014	19.12.2014	25.01.2015	7	0.07
14	ООО "Континенталь"	дог. 71-2014МКБ от 22.12.14г.	26.12.2014	20.01.2015	50	0.52
15	ООО "КрасМК"	дог. № 697 от 27.09.12г.	12.11.2012		260	2.69
16	ООО "Криотрейд"	дог. 15-2014 МКБ от 17.03.2014г.	17.06.2014		836	8.64
17	ООО "Масэнерго"	дог. 57-2014 МКБ от 10.11.2014г.	19.12.2014	15.02.2015	37	0.38
18	ООО "Ниагара"	дог. № 502/2 от 01.04.2014г.	15.10.2014		728	7.52
19	ООО "ПСБ"	дог. № 14 от 16.09.14	17.12.2014	20.01.2015	200	2.07
20	ОАО "Ростелеком"	дог. №970031/РТ от 01.05.08г	31.12.2014	20.01.2015	2	0.02
21	ООО "Саенс Технолоджи"	дог. 62-2014 от 22.11.2014г.	27.11.2014	20.03.2015	425	4.39
22	ООО НПП "САМИ"	дог. №477/1 от 23.12.2013г.	17.10.2014	15.02.2015	932	9.63
23	ООО "Синдик-Центр"	дог. 58-2014 МКБ от 11.11.2014г.	15.12.2014	15.01.2015	105	1.08
24	ЗАО "СИНЕТИК"	дог. СК-3693-14 от 25.08.2014г.	11.12.2014	25.03.2015	1 653	17.08
25	ООО "Современное вакуумное оборудование "	дог. №28-2014 МКБ от 28.07.2014г.	03.12.2014	25.01.2015	998	10.31
26	ООО "Телеком ГХК"	дог. 384 от 28.12.2012г.	31.12.2014	20.01.2015	4	0.04
27	ИП Шаньшарова Наталья Николаевна	дог. 12/14 от 17.03.2014	30.12.2014	20.01.2015	7	0.07
28	ООО "Экскалибур"	дог. 314/5 от 08.11.12г.	04.12.2014	25.01.2015	1	0.01
	Итого:				9 680	100.00

Согласно расшифровкам строк 15203 и 15204 кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также перед внебюджетными фондами на 31.12.2014 г. носит текущий характер и составляет 4 459 тыс. руб. и 2 138 тыс. руб. соответственно.

Оценочные обязательства составляют на конец отчетного периода 6 042 тыс. руб. К ним относятся обязательства по неиспользованным отпускам работников.

Заёмные средства на 31.12.2014 г. отсутствуют. Обществом в 2014 году был привлечен и полностью уплачен кредит в сумме 8 100 тыс. рублей на финансирование текущей деятельности в ОАО «Сбербанк России».

4.2. Анализ отчета о прибылях и убытках

Основные показатели деятельности ОАО «НПО ПМ МКБ» за 12 месяцев 2014 года и в сравнении с отчетностью за 2013 год приведены в таблице 10.

Таблица 10 Анализ отчета о прибылях и убытках, тыс. руб.

Показатели	Код	за 12 мес. 2014 г.	за 12 мес. 2013 г.	абс. откл.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	309 412	124 115	185 297
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	-286 986	-118 695	168 291
Валовая прибыль	2100	22 426	5 420	17 006
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 426	5 420	17 006
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	735	28	707
Проценты к уплате	2330	-61	-383	322
Прочие доходы	2340	2 197	2 112	85
Прочие расходы	2350	-6898	-936	-5 962
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 399	6 241	12 158
Текущий налог на прибыль	2410	-3 926	-446	-3480
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	382	54	328
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 355	-3 569	4 924
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-1 490	2 713	-4 203
Прочее	2460	-12	-1	-11
Чистая прибыль (убыток)	2400	14 326	4 938	9 388

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг за 12 месяцев 2014 года составила 309 412 тыс. руб. Увеличение показателя с аналогичным периодом 2013 года составило 149,29 %. Себестоимость продаж увеличилась на 141,78% (168 291 тыс. руб.) и составила на конец отчетного периода 286 986 тыс. руб. По данным Отчета о прибылях и убытках за 12 месяцев 2014 года прибыль от продаж составила 22 426 тыс. руб., а за аналогичный период предшествующего года прибыль от продаж составляла 5 420 тыс. руб.

Ревизионная комиссия отмечает, что размер чистой прибыли, полученной Обществом за 12 месяцев 2014 года, увеличился на 9 388 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2013 года.

Рентабельность по договорам, заключенным с заказчиками приведена в таблице 11.

Таблица 11 Рентабельность по договорам, заключенным с заказчиками, руб.

№ п/п	Наименование	№ договора, дата	Выручка	С/ст-ть	Валовая прибыль	Рентабел ьность, %
1	ОАО "ИСС"	Дог.293 от 09.01.14	1 638 571,19	1 444 810,17	193 761,02	12
2	ОАО "ИСС"	Дог.295 от 09.01.14	1 005 809,85	912 394,79	93 415,06	9
3	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	478 914,52	422 300,86	56 613,66	12
4	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	478 118,77	421 522,75	56 596,02	12
5	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	208 894,15	185 183,92	23 710,23	11
6	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	229 012,31	218 553,44	10 458,87	5
7	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	461 178,46	425 104,57	36 073,89	8
8	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	200 587,51	176 509,18	24 078,33	12
9	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	319 749,54	317 537,16	2 212,38	1
10	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	200 587,51	176 523,98	24 063,53	12
11	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	256 277,04	228 104,55	28 172,49	11
12	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	246 533,41	236 758,39	9 775,02	4

№ п/п	Наименование	№ договора, дата	Выручка	С/ст-ть	Валовая прибыль	Рентабельность, %
13	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	263 931,65	261 345,79	2 585,86	1
14	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	234 335,68	228 986,63	5 349,05	2
15	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	190 496,99	195 060,03	-4 563,04	-2
16	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	196 414,43	172 666,75	23 747,68	12
17	ОАО "ИСС"	Дог.474 от 09.01.14	211 234,12	187 336,76	23 897,36	11
18	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	54 106,67	48 291,85	5 814,82	11
19	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	52 892,60	46 752,18	6 140,42	12
20	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	1 146 861,37	1 018 995,93	127 865,44	11
21	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	350 464,39	307 802,87	42 661,52	12
22	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	663 224,13	592 226,42	70 997,71	11
23	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	654 717,97	577 033,24	77 684,73	12
24	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	295 897,06	260 827,17	35 069,89	12
25	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	223 321,76	196 902,51	26 419,25	12
26	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	636 337,24	619 135,19	17 202,05	3
27	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	3 399 292,83	3 028 343,90	370 948,93	11
28	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	658 230,25	594 331,73	63 898,52	10
29	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	131 747,69	114 995,75	16 751,94	13
30	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	89 971,61	77 660,09	12 311,52	14
31	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	53 394,67	46 763,78	6 630,89	12
32	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	1 254 828,45	1 094 494,41	160 334,04	13
33	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	461 691,92	453 810,94	7 880,98	2
34	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	445 315,35	405 358,58	39 956,77	9
35	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	837 250,32	691 839,12	145 411,20	17
36	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	227 614,05	222 026,45	5 587,60	2
37	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	249 141,99	220 350,50	28 791,49	12
38	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	1 182 967,96	1 045 527,59	137 440,37	12
39	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	2 498 481,07	2 468 926,73	29 554,34	1
40	ОАО "ИСС"	Дог.479 от 09.01.14	803 391,36	718 433,37	84 957,99	11
41	ОАО "ИСС"	Дог.481 от 04.06.14	3 050 847,46	2 731 101,56	319 745,90	10
42	ОАО "ИСС"	Дог.489 761.6105-0 ИСС	951 674,25	832 470,86	119 203,39	13
43	ОАО "ИСС"	Дог.489 761.6106-0 ИСС	571 465,58	393 494,18	177 971,40	31
44	ОАО "Главкосмос"	Дог.6430613022	3 176 193,22	2 976 670,46	199 522,76	6
45	ОКБ Зенит	Счет 000059	3 850,02	2 860,55	989,47	26
46	ОКБ Зенит	Счет 000059	2 560,30	2 273,81	286,49	11
47	ОКБ Зенит	Счет 000059	2 560,30	2 273,77	286,53	11
48	ОКБ Зенит	Счет 000063	57 679,06	49 990,93	7 688,13	13
49	РИРВ	Счет № 3 от 07.02.2014г.	83 832,12	76 521,27	7 310,85	9
50	ОАО "ИСС"	Дог.474	466 195,12	409 823,59	56 371,53	12
51	ОАО "ИСС"	Дог.474	89 258,75	80 000,14	9 258,61	10
52	ОАО "ИСС"	Дог.474	44 557,84	39 321,42	5 236,42	12
53	ОАО "ИСС"	Дог.474	84 843,14	75 291,76	9 551,38	11
54		Услуги грузоперевозки	211,86		211,86	100
55	ОАО "ИСС"	Дог.14-004/МКБ	13 000 000,00	10 688 601,78	2 311 398,22	18
56	ОАО "ИСС"	Дог.14-004/МКБ	3 000 000,00	2 482 785,64	517 214,36	17
57	ОАО "ИСС"	Дог.14-004/МКБ	13 000 000,00	11 361 760,07	1 638 239,93	13
58	ОАО "ИСС"	Дог.14-004/МКБ	1 000 000,00	880 901,42	119 098,58	12
59	ОАО "ИСС"	Дог.454	17 527 091,00	16 552 815,04	974 275,96	6
60	ОАО "ИСС"	Дог.458	2 000 000,00	1 865 426,37	134 573,63	7
61	ФГУП ЦНИмаш	Дог.465	14 000 000,00	12 698 042,98	1 301 957,02	9
62	ОАО "ИСС"	Дог.466 эт.2 ИСС	17 260 200,00	17 059 291,45	200 908,55	1
63	ОАО "ИСС"	Дог.470 эт.2 ИСС	9 537 660,00	8 742 284,07	795 375,93	8
64	ОАО "ИСС"	Дог.471 эт.2 ИСС	2 921 060,00	2 617 111,11	303 948,89	10
65	ОАО "ИСС"	Дог.472 эт.2 ИСС	2 498 154,00	2 336 511,67	161 642,33	7
66	ОАО "ИСС"	Дог.475 эт.1 ИСС	3 058 883,00	2 760 211,36	298 671,64	10
67	ОАО "ИСС"	Дог.476 эт.1 ИСС	2 418 651,00	2 126 498,83	292 152,17	12
68	ОАО "ИСС"	Дог.477 эт.1 ИСС	2 010 746,00	1 764 066,98	246 679,02	12
69	ОАО "ИСС"	Дог.477 эт.2 ИСС	3 955 400,00	3 773 842,61	181 557,39	5
70	ОАО "ИСС"	Дог.478 эт.1 ИСС	94 414 620,00	91 627 357,75	2 787 262,25	3
71	ОАО "ИСС"	Дог.478 эт.2 ИСС	6 405 950,00	5 792 304,25	613 645,75	10
72	ОАО "ИСС"	Дог.482 эт.1 ИСС	1 756 838,00	1 655 806,00	101 032,00	6

№ п/п	Наименование	№ договора, дата	Выручка	С/ст-ть	Валовая прибыль	Рентабельность, %
73	ОАО "ИСС"	Дог.483 эт.1 ИСС	904 292,00	842 529,02	61 762,98	7
74	ОАО "ИСС"	Дог.484 эт.1 ИСС	2 826 035,00	2 731 458,47	94 576,53	3
75	ОАО "ИСС"	Дог.485 эт.1 ИСС	4 943 056,00	4 604 845,17	338 210,83	7
76	ОАО "Красмаш"	Дог.486 эт.1 Красмаш	4 991 286,22	4 350 910,12	640 376,10	13
77	ОАО "ИСС"	Дог.487 эт.1 ИСС	1 350 130,00	1 076 508,32	273 621,68	20
78	ОАО "ИСС"	Дог.488 эт.1 ИСС	2 000 000,00	1 706 429,69	293 570,31	15
79	ОАО "ИСС"	Дог.490 эт.1 ИСС	3 285 207,00	2 631 805,46	653 401,54	20
80	ОАО "ИСС"	Дог.491 эт.1 ИСС	1 314 083,00	1 049 495,83	264 587,17	20
81	ОАО "ИСС"	Дог.492 эт.1 ИСС	2 978 587,00	2 386 304,51	592 282,49	20
82	ОАО "ИСС"	Дог.493 эт.1 ИСС	2 603 110,00	2 186 746,88	416 363,12	16
83	ОАО "ИСС"	Дог.493 эт.2 ИСС	8 770 503,00	8 443 657,48	326 845,52	4
84	ОАО "ИСС"	Дог.494 эт.1 ИСС	3 974 225,00	3 360 275,61	613 949,39	15
85	ОАО "ИСС"	Дог.494 эт.2 ИСС	9 128 548,00	8 705 281,60	423 266,40	5
86	ОАО "ИСС"	Дог.500 ИСС	1 500 000,00	1 309 027,30	190 972,70	13
87	ОАО "ИСС"	Дог.502 эт.1 ИСС	14 000 000,00	13 026 772,93	973 227,07	7
88	ГНЦ ФГУП "Центр Келдыша"	Дог.600-3/07-14	1 000 000,00	873 142,96	126 857,04	13
89	НИЦ ЭТУ	Дог.НЦ 13/11/К1 этап 2 НИЦ ЭТУ	2 300 000,00	2 181 089,33	118 910,67	5
	Итого:		309 411 834,07	286 985 524,38	22 426 309,69	7.25

Рентабельность продаж по договорам находится в пределах от -2% до 31%. Отрицательная рентабельность относится к договору заключенному с ОАО «ИСС»: № 474 от 09.01.2014г. этап 7 (-2%).

5. Расчет стоимости чистых активов Общества

В таблице 12 представлен расчет стоимости чистых активов Общества¹.

Таблица 12 Расчет чистых активов Общества, тыс. руб.

Наименование показателя		Код строки	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2014 г.
I.	Активы			
1	Нематериальные активы	1110	133	44
2	Результаты исследований и разработок	1120	1 325	925
3	Основные средства	1150	25 076	29 298
4	Отложенные налоговые активы	1180	3 155	1 664
5	Запасы	1210	32 665	64 539
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	18
7	Дебиторская задолженность	1230	21 150	27 052
8	Денежные средства	1250	1 868	19 828
9	Итого активы, принимаемые к расчету		85 372	143 368
II.	Пассивы			
10	Прочие долгосрочные обязательства	1420	4 159	2 803
11	Заёмные средства	1510	0	0
12	Кредиторская задолженность	1520	51 936	94 226
13	Оценочные обязательства	1540	2 071	6 042
14	Итого пассивы, принимаемые к расчету		58 166	103 071
15	Стоимость чистых активов акционерного общества		27 206	40 297

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2014 г. увеличилась на 13 091 тыс. руб. (или на 48.12%) и составила 40 297 тыс. руб., что больше суммы уставного капитала и резервного фонда, следовательно, выполняется минимальное условие финансовой устойчивости Общества.

¹ В таблице расчета чистых активов не отображались показатели, имеющие нулевые значения

6. Исполнение утвержденных основных экономических нормативов

Основные показатели за 12 месяцев 2014 года в соотношении план-факт представлены в таблице 13.

Таблица 13 Исполнение бюджета доходов и расходов за 12 месяцев 2014 года, тыс. руб.

Показатели	план 12 мес. 2014 г.	факт 12 мес. 2014 г.	% выполнения
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	189 989	309 412	162.86
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-180 618	-286 986	158.89
Прибыль (убыток) от продаж	9 371	22 426	239.31
Проценты к получению	0	735	-
Прочие доходы	676	2 197	325
Прочие расходы	-888	-6 898	776.80
Проценты к уплате (% за кредит)	-661	-61	9.23
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 498	18 399	216.51
Отложенные налоговые активы	-2 718	-1 490	54.82
Отложенные налоговые обязательства	3 340	1 355	40.57
Текущий налог на прибыль	-2 062	-3 927	190.45
Чистая прибыль (убыток)	7 058	14 325	202.96
Постоянные налоговые обязательства (активы)	260	382	146.92

План по выручке выполнен на 162.86%. Плановые показатели по чистой прибыли выполнены на 202.96%. Получены проценты 735 тыс. руб., прочие доходы составили 325 % от запланированных, прочие расходы составили 776.80% от запланированных, проценты к уплате за кредит составили 61 тыс. руб. (9.23%).

Прочие расходы за 2014 год увеличились по сравнению с запланированными, в связи с увеличением отчислений в оценочные резервы, которые составили 3 971 тыс. руб. и расходов от продажи основных средств в размере 1 635 тыс. руб.

Согласно протоколу согласования основных экономических нормативов ОАО «НПО ПМ МКБ» на 2014 год Обществу утверждены основные экономические нормативы на следующем уровне:

- рентабельность на уровне до 15% (НИОКР) и до 20% (Производство),
- размер накладных расходов к заработной плате утвержден 70%,
- расходы на оплату труда (1 чел./мес.) – 40 000 руб.

По представленной Обществом справке о фактическом проценте общехозяйственных и общепроизводственных расходов процент накладных расходов в течение 12 месяцев 2014 года варьировался от 34.6% до 113.1%.

Ревизионной комиссии представлена Смета накладных расходов на 2014 год, включающая план на 2014 год, факт за 12 месяцев 2014 года в разрезе общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

На 2014 год сумма планируемых накладных расходов составляет 45 951 тыс. руб., фактически за отчетный период они составили 48 809.90 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре накладных расходов составляет статья Расходы на оплату труда работников (48.8%).

Фактический процент ОПР и ОХР в январе, феврале и декабре 2014 года превышает утвержденный показатель накладных расходов.

7. Кадровое обеспечение

Среднесписочная численность и кадровое обеспечение работников ОАО «НПО ПМ – МКБ» представлено в таблице 14.

Таблица 14 Кадровое обеспечение

Наименование	Среднесписочная численность работников на 31.12.2014г., чел.	Средний возраст, лет.
Среднесписочная численность, в т. ч.:	183	
руководители	21	45
специалисты	127	56
рабочие	34	54
служащие	1	31

Согласно Справке по текучести кадров за 12 месяцев 2014 года в ОАО «НПО ПМ МКБ» принято 36 человек, уволено 6 человек, текучесть кадров 3.28%.

8. Исполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров

Согласно информации, предоставленной Обществом, решения общих собраний акционеров и Совета директоров ОАО «НПО ПМ МКБ» по итогам 12 месяцев 2014 года исполнительными органами Общества выполнены в полном объеме; в том числе:

Согласно Протоколу годового общего собрания акционеров № 68-2014ГОСА/МКБ от 24.06.2014 г. было принято решение о распределении прибыли по результатам 2013 года, рекомендованное советом директоров (Протокол заседания совета директоров № 67-2014СД/МКБ от 19.05.2014 г.) в следующем виде:

Чистая прибыль к распределению – всего 4 939 473,28 руб., в том числе:

1. на выплату дивидендов (25% от чистой прибыли) – 1 234 868,32 руб.;
2. на развитие Общества – 3 704 604,96 руб.

За 12 месяцев 2014 года согласно Отчету об использовании прибыли Обществом:

1. дивиденды за 2013 год были выплачены в полном объеме (в т.ч. в пользу ОАО «ИСС» в размере 1 231 871,07 руб., согласно Платежного поручения № 903 от 17.07.2014 г.);
2. в фонд научно-технического и социального развития Общества было направлено 3 704 604,96 руб., а также не использованные средства ФНТСР за 2012г. в размере 5 024 280,05, было использовано 8 576 760,86 руб.

Остаток средств ФНТСР для использования в 2015 году составляет 152 124,14 руб.

9. Осуществление сделок с заинтересованностью

Согласно Протоколу годового общего собрания акционеров № 68-2014ГОСА/МКБ от 24.06.2014 г. было решено одобрить сделки, совершаемые между ОАО «ИСС» и ОАО «НПО ПМ МКБ» в будущем, в процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности, в совершении которых имеется заинтересованность, с предельным лимитом в размере 300 000 000 (триста миллионов) рублей.

В соответствии с представленной справкой в период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г. Обществом были совершены сделки с заинтересованностью с ОАО «ИСС» в пределах установленного лимита.

Заключение

1. По мнению ревизионной комиссии, проведенная проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НПО ПМ МКБ», с учетом мнения отраженного в заключении аудитора, дает достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности ОАО «НПО ПМ МКБ» за 12 месяцев 2014 года. Стоимость чистых активов больше суммы уставного капитала и резервного фонда, следовательно, выполняется минимальное условие финансовой устойчивости Общества. За 12 месяцев 2014 года наблюдалось увеличение чистых активов.

2. Ревизионная комиссия отмечает низкий уровень организации работ по представлению документов для проведения ревизионной проверки.

3. В 2014 году отмечается увеличение основных экономических показателей по отношению к 2013 году:

- выручка в 2014 году составила 309 412 тыс. руб. (в том числе доля ОАО «ИСС» в выручке за 2014 год составляет 91,72% или 283 794 тыс. руб.), в 2013 году – 124 115 тыс. руб., увеличение на 185 297 тыс. руб. или на 149,29% от показателя 2013 года;

- чистая прибыль в 2014 году составила 14 326 тыс. руб., в 2013 году – 4 938 тыс. руб., увеличение на 9 388 тыс. руб. или на 190,12 % от показателя 2013 года.

4. Согласно информации представленной Обществом плановые показатели по выручке выполнены на 162,86%, по чистой прибыли на 202,96%.

5. Рентабельность продаж по заключенным договорам составляет в среднем 7,25%.

6. Фактический процент накладных расходов превышает утвержденный показатель – 70% и составляет от 34,6% до 113,1%.

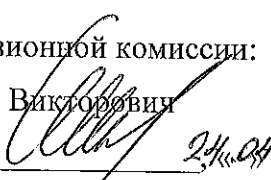
7. Ревизионная комиссия отмечает рост следующих статей баланса:

- запасы увеличились на 31 874 тыс. руб. и составили на 31.12.2014 г. 64 539 тыс. руб.

- кредиторская задолженность увеличилась на 42 290 тыс. руб. и составила на 31.12.2014 г. 94 226 тыс. руб.

Председатель ревизионной комиссии:

Романенко Максим Викторович

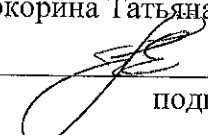

_____ 24.04 2015 года
подпись

Члены комиссии:

Трегубов Евгений Александрович


_____ 24.04 2015 года
подпись

Кокорина Татьяна Николаевна


_____ 24.04 2015 года
подпись

Перечень представленных документов по запросам ревизионной комиссии в рамках проводимой проверки за 12 месяцев 2014 года.

№ п/п	Наименование документа	Пояснения
1	Соблюдение норм корпоративного законодательства и актов Общества	
1.1	Изменения в Устав Общества, внесенные в проверяемом периоде	Не вносились, предоставлена Справка
1.2	Утвержденная схема управления Общества	Приказ ОАО «НПО ПМ МКБ» № 1-ПД от 12.01.2015 г. «Об утверждении структурной схемы управления Обществом»
1.3	Протоколы общих собраний акционеров и совета директоров Общества за проверяемый период	Протоколы заседаний совета директоров: № 64-2014СД/МКБ от 05.03.2014 г.; № 65-2014СД/МКБ от 31.03.2014 г.; № 66-2014СД/МКБ от 14.04.2014 г.; № 67-2014СД/МКБ от 19.05.2014 г.; № 68-2014ГОСА/МКБ от 24.06.2014 г.; № 69-2014СД/МКБ от 30.07.2014 г.; № 71-2014СД/МКБ от 08.12.2014 г.;
1.4	Справка о выполнении исполнительными органами Общества решений общих собраний акционеров и совета директоров	Предоставлена
1.5	Информация об аффилированных лицах по форме прил.4 к Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных бумаг (утв. Приказом ФСФР от 04.10.2011 г. №11-46/пз-н)	Список аффилированных лиц на 31.12.2014 г.
1.6	Реестр сделок с заинтересованностью, крупных сделок и иных сделок, требующих одобрения в установленном порядке	Предоставлена
2	Соблюдение действующего законодательства при осуществлении производственной и хозяйственной деятельности	
2.1	Учетная политика Общества на 2014 год	Приказ ОАО «НПО ПМ МКБ» № 188-ПД от 30.12.2013 г.; Приложения к Приказу ОАО «НПО ПМ МКБ» № 188-ПД от 30.12.2013 г.
2.2	Копии актов проверок, проведенных в проверяемом периоде контролирующими органами. Справка о финансовых претензиях к Обществу со стороны контролирующих органов. Справка об устранении выявленных нарушений и мероприятиях по результатам проверок.	Проверок за 12 месяцев 2014 года не проводилось, предоставлена Справка
2.3	Письменная информация (отчет) аудитора по результатам проведения аудита за 2014 год (при наличии)	Предоставлена
3	Оценка эффективности основной производственной деятельности	
3.1	Реестр заключенных договоров по основной деятельности, с указанием заказчиков, плана производства и плана реализации по каждому договору на 2014 год, исполнение планов за 12 месяцев 2014 года	Предоставлен
3.2	Бюджет доходов и расходов на 2014 год и его исполнение за 12 месяцев 2014 года	Предоставлен
3.3	Основные экономические нормативы на 2014 год	Утверждены, предоставлен протокол согласования ОЭН на 2014 год
3.4	Справка о фактической заработной плате основных производственных рабочих ежемесячно за 12 месяцев 2014 года	-
3.5	Справка о фактическом фонде оплаты труда за 12 месяцев 2014 года	Предоставлена
3.6	Справка о фактическом проценте ОПР и ОХР ежемесячно за 12 месяцев 2014 года	Предоставлена
3.7	Справка о структуре ОПР и ОХР (план на 2014 год и факт за 12 месяцев 2014 года)	Предоставлена
3.8	Справка об использовании авансов полученных от ОАО	-

№ п/п	Наименование документа	Пояснения
	«ИСС»	
4	Анализ структуры активов и обязательств Общества, соотношения собственных и заемных средств	
4.1	Бухгалтерский баланс за 12 месяцев 2014 года	Предоставлен
4.2	Расшифровки строк бухгалтерского баланса за 12 месяцев 2014 года с оборотами за рассматриваемый период	Расшифровки строк: 1110 «Нематериальные активы»; 11501 «Основные средства в организации»; 1180 «Отложенные налоговые активы»; 11502 «Строительство объектов основных средств»; 1210 «Расходы будущих периодов»; 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»; 1250 «Денежные средства»; 1420 «Отложенные налоговые обязательства»; 1540 «Оценочные обязательства»
4.3	Расшифровка (сальдо-оборотная ведомость) по субсчетам к счету 10 «Материалы» за 12 месяцев 2014 года, а также сведения о резервах, созданных под обесценение запасов товарно-материальных ценностей	Предоставлена расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»
4.4	Расшифровка (сальдо-оборотная ведомость) по счету 20 «Основное производство», а также готовой продукции в разрезе тем (заказов) за 12 месяцев 2014 года	Предоставлена расшифровка строки баланса 12102 «Основное производство»
4.5	Расшифровка (сальдо-оборотная ведомость) готовой продукции в разрезе тем (заказов) за 12 месяцев 2014 года	-
4.6	Расшифровку дебиторской и кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков, расшифровку дебиторской и кредиторской задолженности покупателей и заказчиков, с указанием номера и даты договора, даты возникновения, оборотов за проверяемый период. Пояснения Общества по просроченной (сомнительной) дебиторской и кредиторской задолженности (при наличии таковой)	Предоставлены расшифровки строк бухгалтерского баланса: 12302 «Дебиторская задолженность»; 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным»; 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»; 1520 «Кредиторская задолженность» Прочие кредиторы; 15202 «Кредиторская задолженность» Авансы полученные; 15203 «Кредиторская задолженность» Задолженность по налогам и сборам; 15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»
4.7	Реестр кредитных договоров, действующих, либо действовавших в проверяемом периоде, с указанием целевого назначения кредита или займа, объема привлеченных ресурсов, процентной ставки, суммы основного долга и процентов начисленных и уплаченных	Предоставлен
5	Итоги финансово-хозяйственной деятельности, показатели рентабельности, использование прибыли	
5.1	Отчет о прибылях и убытках за 12 месяцев 2014 года	Предоставлен
5.2	Расшифровки строк отчета о прибылях и убытках за 12 месяцев 2014 года	Расшифровки строк: 2320 «Проценты к получению»; 2330 «Проценты к уплате»; 2340 «Прочие доходы»; 2350 «Прочие расходы»; 2340 «Продажи и выбытия материальных ценностей и прочего имущества»
5.3	Расшифровка продаж по основной деятельности с указанием покупателей и заказчиков, номера и даты договора, выручки (нетто), себестоимости и прибыли (убытка) от реализации	Предоставлена расшифровка строки отчета о прибылях и убытках 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг»
5.4	План использования прибыли Общества на 2014 год. Отчет об использовании прибыли Общества за 12 месяцев 2014 года	Предоставлен

№ п/п	Наименование документа	Пояснения
6	Использование имущественного комплекса	
6.1	Реестр объектов имущественного комплекса, которые сданы или сдавались в аренду в проверяемом периоде, с указанием арендаторов и сумм начисленной и полученной от них арендной платы	Предоставлен
6.2	Реестр объектов имущественного комплекса, которые были арендованы Обществом у третьих лиц в проверяемом периоде, либо находятся в аренде по состоянию на 31.12.2014 года, с указанием арендодателей и сумм начисленной и уплаченной им арендной платы	Предоставлен
6.3	Реестр договоров лизинга, действующих, либо действовавших в 2014 году, с расшифровкой объектов, находящихся в лизинге, а также сумм, начисленных и уплаченных по данным договорам	-
6.4	Реестр выбывших за 2014 год объектов основных средств (пообъектно), с указанием стоимости выбытия (реализации), первоначальной стоимости, суммы начисленной амортизации	Предоставлен
6.5	Реестр приобретенных за 12 месяцев 2014 года объектов основных средств (пообъектно)	Предоставлен
7	Непроизводственная сфера	
7.1	Перечень объектов социальной сферы с указанием затрат на их содержание и доходов от оказанных услуг (в т.ч. работникам Общества, сторонним организациям и физическим лицам)	-
8	Состояние кадрового обеспечения	
8.1	Среднесписочная численность работников по категориям за 12 месяцев 2014 года	Предоставлена справка
8.2	Среднемесячная заработная плата работников по категориям (помесячно)	Предоставлена справка
8.3	Средний возраст работников по категориям за 12 месяцев 2014 года	Предоставлена справка
8.4	Справка по текучести кадров за 12 месяцев 2014 года	Предоставлена справка
9	Участие Общества в управлении зависимыми и дочерними обществами и обществами с участием, экономическая эффективность участия	
9.1	Перечень дочерних и зависимых Обществ, а также Обществ с участием, с указанием наименования Общества, юр. адреса, величины и стоимостной оценки участия	Нет
9.2	Сведения о видах деятельности дочерних и зависимых Обществ, а также Обществ с участием	Нет
9.3	Справка об объемах дебиторской и кредиторской задолженности, а также других расчетах с дочерними и зависимыми Обществами, а также Обществами с участием	Нет
9.4	Учредительные документы дочерних и зависимых Обществ, а также Обществ с участием	Нет
9.5	Бухгалтерские балансы и отчеты о прибылях и убытках дочерних и зависимых Обществ, а также Обществ с участием	Нет
9.6	Данные о выплаченных дочерними и зависимыми Обществами, а также Обществами с участием дивидендах в проверяемый период	Нет