

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО НПК «СЕВЕРНАЯ ЗАРЯ» ЗА 2014 ГОД,
СФОРМИРОВАННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С ПРАВИЛАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ, ДЕЙСТВУЮЩИМИ В РФ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации.

Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество научно-производственный комплекс «Северная заря».

Сокращенное наименование Общества: ОАО НПК «Северная заря».

Форма собственности: открытое акционерное общество, смешанная Российская собственность с долей федеральной собственности.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: № 5361 от 27 мая 1994 г.

Субъект Российской Федерации: Санкт-Петербург.

Юридический и почтовый адрес: 194100, Россия, Санкт - Петербург, Кантемировская ул., дом 7.

Общество расположено на четырех площадках в трех административно - территориальных районах Санкт-Петербурга:

1. В Выборгском административно - территориальном районе:

-1-ое Производство, ул.Кантемировская, д.7 ;

- 3-е Производство - нежилая зона Парнас, 2-й Верхний переулок, д.5;

2. В Красногвардейском административно - территориальном районе

-2-ое Производство - ул. Республиканская, д.22;

3. В Приморском административно - территориальном районе

- Групповая котельная – ул. Земледельческая, д.14 .

Перечисленные площадки составляют единый имущественный комплекс.

Филиалов и представительств Общества не имеет.

Уставный капитал Общества составляет 69 255 руб.

Общее количество акций: 138510 шт.

Количество обыкновенных акций: 103882 шт.

Номинальная стоимость обыкновенных акций: 51 941 руб.

Количество привилегированных акций: 34628 шт.

Номинальная стоимость привилегированных акций: 17 314 руб.

Доля Российской Федерации в уставном капитале: 60%.

Доля Российской Федерации по обыкновенным акциям: 80%.

Доля Российской Федерации по привилегированным акциям: отсутствует.

Основные акционеры Общества (доля в уставном капитале более 2%): отсутствуют.

1.2 Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности Общества в 2014 году разработка и производство слаботочных электромагнитных реле.

Дополнительные виды хозяйственной деятельности производство и передача теплоты, услуги по аренде временно свободных помещений, прочие услуги сторонним организациям.

1.3. Информация об исполнительном органе.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Малахов Евгений Дмитриевич, дата вступления в должность 07.06.2013 г. решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол БОСА № 1 от 07.06.2013 г.).

1.4 Информация о товарных знаках.

Общество имеет товарные знаки:

- свидетельство № 298716, срок действия регистрации истекает 05 августа 2024 года;
- свидетельство № 52280, срок действия регистрации истекает 04 ноября 2024 года.

1.5. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляла в 2014 году 1306 человек.

1.6 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2014 г.:

- размер краткосрочных вознаграждений составил 43 110,5 тыс. руб., в том числе обязательных платежей во внебюджетные фонды – 6 329,8 тыс. руб.;
- размер долгосрочных вознаграждений составил 1 816,2 тыс. руб.

1.7. Информация о распределении чистой прибыли по итогам 2013 г.

Нераспределенная прибыль за 2013 г. в сумме 144 544 тыс. руб. решением общего годового собрания акционеров от 24.06.2014 г. (протокол от 26.06.2014 г. №20) была направлена:

- в сумме 36 137 тысяч рублей на выплату дивидендов.
- в сумме 4 951 тысяч рублей на вознаграждение за работу в Совете директоров членам Совета директоров - негосударственным служащим;
- в сумме 110 тысяч рублей на вознаграждение за работу в Ревизионной комиссии Общества;
- в сумме 450 тыс. руб. в фонд социальной сферы на содержание объектов соцкультбыта;
- в сумме 1 580 тыс. руб. на оказание материальной помощи сотрудникам;
- в сумме 101 316 тысяч рублей на финансирование инвестиционного плана.

1.8. Информация о выплаченных дивидендах.

РАСЧЕТ
дивидендов ОАО НПК «Северная заря»
за 2013 финансовый год

Тип акций	Кол-во акций, шт.	Размер дивиденда на 1 акцию номиналом 0,5 руб., руб. и коп.	Сумма дивидендов, руб. и коп.	Доля дивидендов от чистой прибыли*, %
Все акции (привилегированные типа «А» и обыкновенные), в т. ч. находящиеся	138 510	-	36 136 670,80	25,00
- в федеральной собственности,	83 106	-	17 345 884,32	
- у юридического лица,	35	-	11 061,80	
- у физических лиц	55 369	-	18 779 724,68	
Привилегированные акции , типа «А» в т. ч. находящиеся	34 628	417,42	14 454 419,76	10,00
- у юридического лица,	18	417,42	7 513,56	
- у физических лиц	34 610	417,42	14 446 906,20	

Обыкновенные акции, в т. ч. находящиеся	103 882	208,72	21 682 251,04	15,00
- в федеральной собственности,	83 106	208,72	17 345 884,32	
- у юридического лица,	17	208,72	3 548,24	
- у физических лиц,	20 759	208,72	4 332 818,48	

- дивиденды, на акции принадлежащие государству, были перечислены 18.07.2014 г. п/п № 2855 в сумме 17 345 884,32 руб.;

- дивиденды юридическому лицу были перечислены 18.07.2014 г. п/п № 2853 в сумме 10065,8 руб. и налог с дохода п/п № 2854 в сумме 996,0 руб.;

- дивиденды физическим лицам были перечислены на банковские счета в сумме 6 583 487,49 руб. и почтовыми переводами в сумме 12 141 155,07 руб.

Остаток невыплаченных дивидендов на 31.12.2014 г. составляет 55 082,12 руб., в том числе:

- по привилегированным акциям 48 003,3 руб. или 0,33 % от общей суммы по данной категории акций;

- по обыкновенным акциям 7 078,82 руб. или 0,03 % от общей суммы по данной категории акций.

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены не в полном объеме по причине отсутствия в реестре эмитента точных и необходимых адресных данных или банковских реквизитов отдельных лиц, имеющих право на получение дивидендов.

1.9. Информация о депозитах.

По состоянию на 31.12.2014 г. остаток на депозитных счетах составляет 650,0 тыс. руб., в том числе:

№ договора	Дата договора	Срок депозита, в днях	Сумма, в тыс. руб.	Ставка в %
467/14/1500	28.10.2014 г.	61	100,0	9,1
508/14/1500	20.11.2014 г.	61	50,0	10,45
535/14/1500	15.12.2014 г.	45	100,0	12,0
549/14/1500	23.12.2014 г.	21	100,0	20,0
567/14/1500	26.12.2014 г.	21	100,0	17,7
568/14/1500	26.12.2014 г.	31	50,0	17,7
15/5221/14-00001458	29.10.2014 г.	74	100,0	9,97
16/5221/14-00001553	23.12.2014 г.	31	50,0	18,66

1.10. Информация об аудиторе Общества.

Полное наименование и адрес аудитора Общества: Закрытое акционерное общество «Что делать Аудит», юридический и фактический адрес: 191024, Санкт-Петербург, ул. Миргородская, д. 1 ИНН 7801126657, ОГРН 1027800518261.

С аудиторской фирмой ЗАО «Что делать Аудит» заключен договор № 3444ао от 19.05.2014 года.

II. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЯЕМОЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская учетная политика Общества на отчетный год разработана в соответствии с действующими нормативными документами различных уровней, в частности:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34 н ;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденным Приказом МФ от 06.10.2008 № 106 н, уточненным Приказом Минфина РФ от 11.03.2009 № 22 н, и другими нормативными актами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- учет затрат основного производства отражается по дебету 20 «Основное производство» с использованием позаказного метода учета затрат;
- учет затрат вспомогательных производств ведется по дебету счета 23 «Вспомогательные производства» по месту их возникновения в разрезе статей общепроизводственных расходов.
- общепроизводственные (цеховые) расходы цехов основного и вспомогательного производства отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», затраты административно- управленческого характера ведутся в учете Общества по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»;
- накладные расходы (счет 25, счет 26) ежемесячно списываются на заказы основного производства на балансовый счет 20 в процентном отношении к основной заработной плате производственных рабочих с распределением по объектам учета;
- амортизация основных средств ведется линейным способом;
- списание материальных ресурсов на затраты производства производится по средней цене;
- готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости;
- незавершенное производство отражается по стоимости сырья и материалов;
- незавершенное производство по НИР и ОКР отражается по фактическим затратам;
- создаются резервы: на оплату отпусков сотрудников, по сомнительным долгам;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;
- доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице 1 и 2:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)			Уд. вес в общем объеме за 2014 год (%)	Прибыль от продажи товаров, работ, услуг за 2014 год
	2012 год (тыс. руб.)	2013 год (тыс. руб.)	2014 год (тыс. руб.)		
ИТОГО:	1 154 969	1 280 947	1 464 383	100	123 091

Производство реле и релейной техники	969 012	1 092 835	1 265 392	86,41	107 441
Производство теплоэнергии	81 029	85 976	86 338	5,9	- 3 012
НИОКР	37 902	22 592	32 639	2,23	4 517
Услуги по аренде	63 510	72 466	75 988	5,19	12 425
Прочие	3 516	7 078	4 026	0,27	1 720

Таблица 2

Показатели	2012 год (тыс. руб.)	2013 год (тыс. руб.)	2014 год (тыс. руб.)	Изменение 2014г. к 2013 г. в %
Выручка от продаж	1 154 969	1 280 947	1 464 383	+14,32
Себестоимость продаж	1 019 762	1 093 983	1 341 292	+22,61
Прибыль от продаж	135 207	186 964	123 091	- 34,16
Чистая прибыль	102 388	144 548	113 715	- 21,33

Основной доход получен от поставок основного вида готовой продукции - релейной техники, который составляет 86,41 % в общем объеме всей реализованной продукции.

Рост выручки от продажи продукции в 2014 году по сравнению с предыдущим годом составил 14,32 % за счет увеличения продажи готовой продукции.

Прибыль от продаж по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 34,16 % и составила 123 091 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы составили 55 582 тыс. руб. в том числе:

- получены проценты за размещение свободных денежных средств на депозитных счетах на остаток денежных средств на расчетных счетах в размере 38 137 тыс. руб.;
- получен доход от реализации отходов производства и прочего имущества в сумме 7 772 тыс. руб.;

-

- получены материальные ценности от списания прочего имущества 508 тыс. руб.;
- прочая реализация (за въезд на территорию, субаренда) 4 880 тыс. руб.;
- прочие доходы 4 285 тыс. руб.

Прочие расходы составили 28 970 тыс. руб., из них:

- налог на имущество 4 728,0 тыс. руб.;
- на услуги банков 1 165 тыс. руб.;
- расходы связанные с ликвидацией и реализацией прочего имущества 7 252 тыс. руб.;
- расходы на социальные и юбилейные мероприятия 7 093 тыс. руб.;
- расходы на консультационные услуги 5 009 тыс. руб.;
- доначисление налогов за прошлые периоды 927,0 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы 2 796 тыс. руб.

Учет доходов, расходов, определение прибыли, налога на прибыль в бухгалтерском учете проводился в соответствии с требованиями ПБУ-18. Так по состоянию на 31.12.2014 г. бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 149 703 тыс. руб., текущий налог

на прибыль (25 338) тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль 29 940 тыс. руб.), изменение отложенных налоговых обязательств (3 190) тыс. руб., изменение отложенных налоговых активов (4 252) тыс. руб., постоянные налоговые обязательства (2 840) тыс. руб., штрафы, пени (3 208) тыс. руб.,

В результате чистая прибыль за отчетный год составила 113 715 тыс. руб.

IV. ИНФОРМАЦИЯ О БАЗОВОЙ ПРИБЫЛИ ОАО НПК «СЕВЕРНАЯ ЗАРЯ», ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ ЗА 2014 ГОД

Базовая прибыль ОАО НПК «Северная заря», приходящаяся на одну акцию за отчетный год составила 985 руб. 19 коп.

V. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

За 2014 год сумма валюты баланса увеличилась в абсолютном выражении на 335 579 тыс. руб., в относительном выражении на 30,8 % и составила 1 423 853 тыс. руб.

Удельный вес разделов актива и пассива баланса:

- в активе удельный вес внеоборотных активов составил 26,9 %, удельный вес оборотных активов – 73,1 %;
- в пассиве удельный вес капитала и резервов составил 53,3 %, удельный вес обязательств – 45,3 %.

На увеличение валюты баланса ОАО НПК «Северная заря» решающее влияние оказало поступление предоплаты за готовую продукцию.

5.1. Структура стоимости и изменений внеоборотных активов.

Сумма раздела I баланса «Внеоборотные активы» увеличились на 23 279 тыс. руб. (6,5 %).

Основные изменения раздела «Внеоборотные активы»:

1. Статья «Результаты исследований и разработок» для собственных нужд увеличилась на 7 648 тыс. руб. за счет увеличения расходов на НИОКР для дальнейшего использования в производстве продукции.
2. Статья «Основные средства» увеличились на 19 822 тыс. руб. Изменение данной статьи произошло за счет освоения капитальных вложений на сумму 95 116 тыс. руб., ввода основных средств на сумму 99 247 тыс. руб., выбытия основных средств с остаточной стоимостью 245 тыс. руб., начисления амортизации на сумму 75 049 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе на 31.12.2014 года составила 313 676 тыс. руб.

5.2. Структура стоимости и изменений оборотных активов

Сумма раздела II баланса «Оборотные активы» увеличилась на 312 300 тыс. руб. (42,9%) в основном за счет статьи «Финансовые вложения».

5.3. Динамика и структура капитала и резерва

Сумма раздела III баланса «Капитал и резервы» увеличилась в абсолютном выражении на 72 674 тыс. руб. (10,6 %) за счет роста статьи «Нераспределенная прибыль».

5.4. Динамика и структура краткосрочных обязательств

Сумма раздела V баланса «Краткосрочные обязательства» увеличилась на 267 998 тыс. руб. (75,1 %).

Характеристика кредиторской задолженности приведена в таблице 3:

Таблица 3

Показатели	на 31.12.2013г. (тыс. руб.)	Уд. вес %	на 31.12.2014г. (тыс. руб.)	Уд. вес в %	Изменение в %
Всего расчетов в том числе:	356 840	100	624 838	100	75,1
с поставщиками и подрядчиками	4 988	1,4	6 561	1,1	31,5
с персоналом	26 860	7,5	30 069	4,8	11,9
по налогам и сборам	63 256	17,7	65 985	10,6	4,3
по социальному страхованию и обеспечению	20 863	5,9	23 848	3,8	14,3
с покупателями и заказчиками по авансам полученным	228 821	64,1	487 450	78,0	113,0
по выплате доходов учредителям	11 367	3,2	6 299	1,0	-44,6
по прочим кредиторам	683	0,2	4 599	0,7	6,73

Кредиторская задолженность выросла по сравнению с предыдущим годом на 75,1 % за счет расчетов с покупателями и заказчиками по авансам полученным за готовую продукцию (рост показателя составил 113,0 %).

5.5 Информация по забалансовым счетам.

5.5.1 Арендованные основные средства (счет 001) на сумму 338 357,2 тыс. руб., в том числе:

- земельный участок по адресу Кантемировская ул. д.7 на сумму 109 541,4 тыс. руб.;
- земельный участок по адресу Земледельческая ул. д.14 на сумму 77 899,4 тыс. руб.;
- земельный участок по адресу Республиканская ул. д. 20 на сумму 4 591,0 тыс. руб.;
- земельный участок по адресу Республиканская ул. д. 22 на сумму 90 294,0 тыс. руб.;
- земельный участок по адресу 2-ой Верхний пер. д. 5 на сумму 50 479,3 тыс. руб.;
- установка для контактной точечной сварки (ОАО «НПП «Старт») на сумму 466,0 тыс. руб.;
- Автомобили, полученные в лизинг на сумму 5 086,1 тыс.руб.

5.5.2 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 002) на сумму 49 125,2 тыс. руб., в том числе:

- установка очистки деталей эл. Магнитных реле в органическом растворе на сумму 2 800,0 тыс. руб.;
- материалы Госрезерва на сумму 4 492,1 тыс. руб.;
- оборудование, являющееся Госсобственностью на сумму 41 792,0 тыс. руб.;
- прочее на сумму 41,1 тыс. руб.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Список юридических и физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность Общества:

№ П/ П	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица, являющегося связанными сторонами	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3
1.	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Аффилированное лицо – имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества
2.	Бамбуров Вячеслав Алексеевич	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
3.	Бокшицкий Константин Алексеевич	Аффилированное лицо – является членом Совета директоров акционерного Общества
4.	Гоголь Александр Амурович	Аффилированное лицо – является председателем Совета директоров акционерного Общества
5.	Ермолич Александр Аркадьевич	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
6.	Кожевников Артем Игоревич	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
7.	Малахов Евгений Дмитриевич	Аффилированное лицо – является генеральным директором ОАО НПК «Северная заря»
8.	Сельвич Елена Петровна	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
9.	Шишкин Сергей Анатольевич	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества

Операции со связанными сторонами Обществом указана в разделе 1.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА

Чистые активы Общества на конец 2014 года составили 759 704 тыс. руб., в абсолютном выражении рост по сравнению с предыдущим годом составил 72 674 тыс. руб., в относительном выражении 10,6 %.

Генеральный директор

Е.Д. Малахов

Главный бухгалтер

Е.А. Кривошеева

