

АО «НПО ГИПО»

**Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

**АО «Научно-производственное объединение
«Государственный институт прикладной оптики»
за 2015 год**

г. Казань

СОДЕРЖАНИЕ

1.	<u>Общие сведения и структура предприятия</u>	3
2.	<u>Пояснения к бухгалтерскому балансу</u>	4
2.1.	<u>Нематериальные активы</u>	4
2.2.	<u>Результаты исследований и разработок</u>	6
2.3.	<u>Основные средства</u>	6
2.4.	<u>Отложенные налоговые активы</u>	8
2.5.	<u>Прочие внеоборотные активы</u>	9
2.6.	<u>Запасы</u>	9
2.7.	<u>Дебиторская задолженность</u>	11
2.8.	<u>Денежные средства</u>	13
2.9.	<u>Уставный капитал</u>	13
2.11.	<u>Средства, полученные на увеличение уставного капитала</u>	13
2.11.	<u>Резервный капитал</u>	13
2.12.	<u>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</u>	14
2.13.	<u>Заемные средства</u>	14
2.13.1.	<u>Долгосрочные заемные средства</u>	14
2.13.2.	<u>Краткосрочные заемные средства</u>	15
2.14.	<u>Отложенные налоговые обязательства</u>	15
2.15.	<u>Кредиторская задолженность</u>	16
2.16.	<u>Доходы будущих периодов</u>	16
2.17.	<u>Оценочные обязательства</u>	16
3.	<u>Пояснения к отчету о прибылях и убытках</u>	17
3.1.	<u>Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг</u>	17
3.2.	<u>Себестоимость продаж</u>	18
3.3.	<u>Коммерческие расходы</u>	18
3.4.	<u>Управленческие расходы</u>	18
3.5.	<u>Прочие доходы и расходы</u>	19
3.6.	<u>Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги</u>	19
3.7.	<u>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</u>	20
3.8.	<u>Раскрытие информации о прибыли на акцию</u>	20
4.	<u>Прочие пояснения</u>	20
4.1.	<u>Операции со связанными сторонами</u>	20
4.2.	<u>Сведения о расчетах с НПФ</u>	22
4.3.	<u>Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу</u>	22
4.4.	<u>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</u>	22
4.5.	<u>События после отчетной даты</u>	23

1. Общие сведения и структура предприятия.

Полное наименование	Акционерное общество «Научно-производственное объединение «Государственный институт прикладной оптики»
Сокращенное наименование	АО «НПО ГИПО»
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Наименование Холдинга	АО «Швабе»
Юридический адрес	420075, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Н.Липатова, 2.
Фактический адрес	420075, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Н.Липатова, 2.
Сведения о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 01.12.2010г. серия 16 №006075081.
Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Поставлено на учет 01.12.2010г. Свидетельство серия 16 № 007361234
ОГРН	1101690067104
ИНН	1660147185
Устав предприятия	Утвержден решением БОСА (протокол от 04.12.2015г. №2/2015)
Основные виды деятельности	73.10. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук 33.40. Производство оптических приборов
Уставный капитал	3 215 280 тыс.руб.
Местоположение активов организации	Российская Федерация, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Н.Липатова, 2.

Структура организации:

Информация о обособленных подразделениях:

Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Основной вид деятельности
База отдыха «Волна» (отд.950-3)	Республика Татарстан, Лаишевский район, Голубой залив, б/о «Волна».	Услуги по организации отдыха

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Численность сотрудников организации:

Численность	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014	на 31.12.2013г.
Среднесписочная	841	874	862

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале:

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1.	Акционерное общество «Швабе»	75,980070
2.	Российская Федерация в лице Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции	15,123037
3.	Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции	8,896892

Состав Совета директоров Общества:

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (номер и дата протокола)
1.	Романов Михаил Анатольевич – Председатель СД	Протокол № 1/2015 от 28.04.2015
2.	Иванов Владимир Петрович	
3.	Ракович Николай Степанович	
4.	Ахменеев Анатолий Дмитриевич	

Единоличным исполнительным органом Общества согласно Уставу является Генеральный директор в лице Иванова Владимира Петровича (Приказ №257 от 02.08.2011г.).

Контрольный орган Общества утвержден решением годового общего собрания акционеров (Протокол № 1/2015 от 28.04.2015г.) в составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Самохин Андрей Николаевич	Начальник управления по внутреннему аудиту АО «Швабе»
2.	Артемьева Анастасия Юрьевна	Аудитор управления по внутреннему аудиту АО «Швабе»
3.	Алексеева Елена Николаевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «НПО ГИПО»

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему

исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Учетной политикой организации предусмотрено, что переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по объектам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ, или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предприятие может получать экономическую выгоду.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Авторские и иные исключительные права:			
2	В том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение	4102	3165	3146
3	Исключительное право патентообладателя на промышленный образец	-	-	-
4	Исключительное право патентообладателя на полезную модель	930	1227	553
5	Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	335	374	65
6	Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	4	6	7
7	Исключительное право на секреты производства	678	-	-
	Итого	6049	4772	3771

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией:

Наименование показателя	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Всего	7471	5918	4603
В том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение	5253	4111	3877
Исключительное право патентообладателя на полезную модель	1125	1404	644

Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	386	386	66
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	17	17	16
Исключительное право на секреты производства	690	-	-

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам производится линейным способом в течение 5 лет.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Результаты исследований и разработок	599	1796	4152
	Итого	599	1796	4152

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы, стоимостью не более 40 тысяч рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Учетной политикой организации предусмотрено, что переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Начиная с 2012 года, в Обществе осуществляется реконструкция и техническое перевооружение производства в рамках трех федеральных программ. Финансирование осуществляется за счет собственных средств Общества и средств федерального бюджета, полученных в рамках дополнительной эмиссии ценных бумаг (акций) АО «НПО ГИПО».

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2015	349937	727	15956	-	-	366620
		2014	295171	465	54301	-	-	349937
		2013	280500	3871	10810	(10)	-	295171
2	Машины и оборудования	2015	828189	286644	1016	(5672)	-	1110177
		2014	647645	188379	277	(8112)	-	828189
		2013	481366	169076	1236	(4033)	-	647645
3	Транспортные средства	2015	14231	4451	82	-	-	18764
		2014	13486	3651	-	(2906)	-	14231
		2013	12160	3572	28	(2274)	-	13486
4	Земельные участки	2015	1957932	-	-	-	-	1957932
		2014	1957932	-	-	-	-	1957932
		2013	1957932	-	-	-	-	1957932
5	Прочие	2015	9387	176	-	(130)	-	9433
		2014	9510	-	-	(123)	-	9387
		2013	9561	120	-	(171)	-	9510
	Итого	2015	3159676	291998	17054	(5802)	-	3462926
		2014	2923744	192615	54578	(11141)	-	3159676
		2013	2741519	176639	12074	(6488)	-	2923744

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Здания и сооружения	101525	97211	93854
2	Машины и оборудования	488955	412193	365984
3	Транспортные средства	8755	6286	6341
4	Прочие	8113	7979	7643
	Итого	607348	523669	473822

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования (месяц)
1	Здания и сооружения	1000
2	Машины и оборудование	240
3	Транспортные средства	84
4	Прочие	84

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
1.1	Земельный участок 0,0150 га
1.2	Земельный участок 0,0180 га
1.3	Земельный участок 16,1776 га
1.4	Земельный участок 4,0361 га
1.5	Земельный участок 1,6779 га
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации
	в том числе:
4.1	Здание № 43 экспериментально-производственный корпус (частично введенный в эксплуатацию объект незавершенного строительства).

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2355	1005	2478
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в т.ч.:	10634	10634	10634
	земельные участки	10634	10634	10634
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

Создан резерв под обесценение основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Здания и сооружения	2640	-	-

2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Отложенные налоговые активы – всего в т.ч.	6533	4341	5422
1.1	Отложенный налоговый актив по объектам основных средств.	122	112	101
1.2	Отложенный налоговый актив по доходам от реализации	-	578	969
1.3	Отложенный налоговый актив по банковским гарантиям.	-	118	569
1.4	Отложенный налоговый актив по страхованию	479	213	73
1.5	Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам	5932	3320	3710

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по незаконченным научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам, расходы по приобретению нематериальных активов, расходы будущих периодов и другие внеоборотные активы, не введенные в эксплуатацию. В составе расходов будущих периодов отражены долгосрочные лицензии и аттестаты аккредитации, связанные с производственной деятельностью Общества.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Незавершенные НИОКР	16864	6536	7389
2	Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1012	387	745
3	Незавершенные капитальные вложения	21632	17139	53845
4	Расчеты по авансам выданным за основные средства	15002	17444	56599
5	Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев	1543	1220	280
6	Объект незавершенного строительства, который не планируется вводить в эксплуатацию	-	-	2354
	Итого	56053	42726	121212

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются

условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения).

Учет и списание ТЗР осуществляется в целом по всем материалам, без разделения их по видам и группам материалов. Таможенные пошлины и расходы на таможенные процедуры непосредственно (прямым путем) включаются в фактическую себестоимость материала, во всех остальных случаях, ТЗР собираются на отдельном субсчете 10.20. Дальнейшее распределение транспортно-заготовительных расходов производится в момент использования материально-производственных запасов пропорционально их стоимости, исходя из соотношения суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца.

Учет незавершенного производства ведется позаказным методом в разрезе отдельных объектов работ и статей затрат. Незавершенное производство и готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости. Товары принимаются к учету по покупным ценам.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	570364	316825	142398
2	Затраты в незавершенном производстве	421548	221892	118628
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	387	536	426
4	Товары отгруженные	-	-	-
5	Прочие запасы и затраты	95	52	153
	Итого	992394	539305	261605

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	По себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия,	По себестоимости

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
	конструкции и детали	первых по времени приобретения (способ ФИФО)
3	Топливо	По себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)
4	Запасные части	По себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)

Иное использование запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Запасы, находящиеся в залоге	-	-	-

Резерв под обесценение материально-производственных запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	14652	9910	1574

2.7. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражается долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	1012288	1127167	734025
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	751680	919197	706753
2.1.1	за продукцию	647579	753822	571474
2.1.2	НАОКР	93709	155251	133111
2.1.3	прочая	10392	10124	2168
2.2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	259618	207260	27024
2.2.1	за материалы	251721	118847	16060
2.2.2	за работы, услуги	2051	5963	3087
2.2.3	НАОКР	5846	82450	7877
2.3	Расчеты по налогам и взносам	-	-	-
2.4	Векселя к уплате	-	-	-
2.5	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
2.6	Расчеты по прочим операциям	990	710	248
	Итого	1012288	1127167	734025

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2015
1.	АО «КБП» им. академика А.Г.Шипунова г.Тула	495 491
2.	АО «ПО «УОМЗ» г.Екатеринбург	87 404
3.	АО «НИИ «Экран» г.Самара	85 453
4.	АО «ЛОМО» г.Санкт-Петербург	37 936
5.	АО «МИЭА» г.Москва	16 722

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
	Резерв по сомнительным долгам	4109	3830	3868

2.8. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Касса	48	33	34
2	Рублевые счета	146057	368677	187711
3	Валютные счета	4839	533	14672
	Итого	150944	369243	202417

2.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Уставный капитал	3215280	2796574	2796574

2.10. Средства, полученные на увеличение уставного капитала

По строке 1330 «Средства, полученные на увеличение уставного капитала» отражаются суммы бюджетных инвестиций, направленные на увеличение уставного капитала:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Дополнительная эмиссия	-	338100	113400

Отделением – Национальный банк по Республике Татарстан Волго-Вятского главного управления ЦБ РФ 4.12.2015 г. зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «НПО ГИПО» за № 1-01-57305-D-002D.

Решением ВОСА АО «НПО ГИПО» (протокол от 4.12.2015г. №2/2015) утвержден новый Устав АО «НПО ГИПО», который зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №18 по РТ 18.12.2015г. Уставный капитал АО «НПО ГИПО» увеличен на 418 706 тыс. руб. и составил 3 215 280 тыс.руб.

2.11. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражается сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам

относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд Общества создается в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли до достижения установленного размера.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	12915	6347	3073
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
	Итого	12915	6347	3073

2.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Нераспределенная прибыль	298018	271831	177503

Годовым общим собранием акционеров (протокол №1/2015 от 28.04.2015г.) утверждено распределение прибыли Общества по результатам деятельности за 2014 год следующим образом:

- выплата дивидендов – 49,99% от чистой прибыли, что составляет 65 671 тыс. руб.,
- 5% от чистой прибыли, что составляет 6 568 тыс. руб. направить на формирование резервного фонда,
- 45,01% от чистой прибыли, что составляет 59 122 тыс. руб. направить на финансовое обеспечение производственного развития Общества и выплату вознаграждения членам Совета директоров.

2.13. Заемные средства

2.13.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Кредитором является:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток задолженности по кредиту на 31.12.2015 тыс.руб.
1	Ф-л Газпромбанка (ОАО) Договор № 2615-345-К от 26.10.2015г.	руб.	30.06.2017	34 000

Обеспечением обязательств по данному кредитному договору являются права требования денежных средств по договору с АО «КБП» (ИНН 7105514574) г.Тула на сумму 42000 тыс.руб.

2.13.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены кредиты, полученные организацией.

Кредиторами являются:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток задолженности по кредиту на 31.12.2015 тыс.руб.
1	Ф-л Газпромбанка (ОАО) Договор №2613-818-К от 10.01.2014г.	руб.	10.09.2016	150 000
2	Ф-л Газпромбанка (ОАО) Договор №2614-615-К от 10.12.2014г.	руб.	11.10.2016	185 990
3	Ф-л Газпромбанка (ОАО) Договор №2615-395-К от 04.12.2015г.	руб.	09.12.2016	41 000

Обеспечением обязательств по вышеуказанным кредитным договорам являются права требования денежных средств по договорам с АО «КБП» (ИНН 7105514574) г.Тула на общую сумму 710432 тыс.руб.

2.14. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Отложенные налоговые обязательства – всего в т.ч.	16376	12682	8090
1.1	Отложенное налоговое обязательство по затратам в незавершенном производстве.	13354	10273	5132
1.2	Отложенное налоговое обязательство по объектам основных средств.	1959	2050	2201
1.3	Отложенное налоговое обязательство по	120	359	757

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
	результатам исследований и разработок.			
1.4	Отложенное налоговое обязательство по гарантийному ремонту	139	-	-
1.5	Отложенное налоговое обязательство по лизинговым платежам	804	-	-

2.15. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	100213	66141	57841
1.1	<i>за материалы</i>	70677	17802	31871
1.2	<i>за работы, услуги</i>	18780	10903	18134
1.3	<i>за основные средства</i>	604	19918	7256
1.4	<i>НАОКР</i>	10152	17518	580
1.5	<i>прочие</i>		-	-
2	Авансы полученные, в том числе:	874674	522390	174411
2.1	<i>за продукцию</i>	497469	361107	42761
2.2	<i>НАОКР</i>	375648	161211	131399
2.3	<i>прочие</i>	1557	72	251
3	Векселя к уплате	-	-	-
4	Задолженность перед персоналом организации	34711	32052	22582
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	14214	4962	11613
6	Задолженность по налогам и сборам	18577	52412	39866
7	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-
8	Прочие кредиторы	6199	5409	3855
	Итого	1048588	683366	310168

2.16. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Безвозмездные поступления	2404	3005	3606
2	Основные средства, полученные за счет бюджетных средств, в рамках технического перевооружения производства	12657	14075	15550
	Итого	15061	17080	19156

2.17. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников организации;
- по выплате вознаграждения за выслугу лет;
- на выплату вознаграждений авторам изобретений и полезных моделей и на выплату премий за содействие их созданию и использованию;
- на гарантийный ремонт продукции;
- на выплату вознаграждения по итогам года.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	38643	34863	26095
2	Оценочное обязательство по выплате вознаграждений авторам изобретений	460	-	1562
3	Оценочное обязательство по выплате премий за содействие по созданию и использованию изобретений	-	-	3347
4	Оценочные обязательства по вознаграждению по итогам года	29200	16600	15600
5	Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	11245	1492	449
	Итого	79548	52955	47053

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Продукция (работы, связанные с обслуживанием продукции – сервисное обслуживание, ремонт)	1409645	970629
2	НИОКР	637067	529808

3	Товары	-	-
4	Прочие (аренда, коммунальные услуги, услуги непроизводственной сферы) 0	11952	16359
	Итого	2058664	1516796

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Продукция на внутреннем рынке	2051727	1511388
2	Продукция на внешнем рынке	6937	5408
	Итого	2058664	1516796

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Материальные затраты	713636	412293
2	Топливо и энергия на технологические цели	22163	17060
3	Амортизация основных произв. фондов	69416	47576
4	Расходы на оплату труда	396774	323134
5	Отчисления на социальное страхование	92449	79921
6	Прочие	247094	184912
	Итого	1541532	1064896

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок. Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости продаж в период их возникновения.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Транспортные расходы	214	148
2	Расходы на рекламу	2302	1792
3	Расходы на проведение выставок	4626	2990
4	Прочие	4794	4084
	Итого	11936	9014

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы полностью учитываются в себестоимости продаж в период их возникновения.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
---	-------------------------	-------------	-------------

1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	103644	84608
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	15034	7702
3	Прочие	59072	70391
	Итого	177750	162701

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений и другие операции.

Прочие доходы (строка 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах):

№	Наименование видов прочих доходов	За 2015 год	За 2014 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	6961	3446
2	Проценты на остаток средств на счете	3549	872
3	Курсовые разницы	-	54835
4	Восстановление оценочных резервов	2753	2986
5	Доходы по основным средствам, приобретенным за счет целевого финансирования	2019	2076
6	Возврат земельного налога	3203	-
7	Прочие доходы	109	144
	Итого	18594	64359

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы (строка 2330 и 2350 отчета о финансовых результатах):

№	Наименование видов прочих расходов	За 2014 год	За 2014 год
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	12271	17743
2	Налоги и сборы	7745	7536
3	Покупка валюты	1326	3634
5	Услуги банка	8942	12073
6	Проценты за пользование кредитами	46262	25496
7	Социальные расходы	70040	41681
8	Создание оценочных обязательств	48991	26288
	Курсовые разницы	5338	-
9	НИОКР, не давшие положительный результат	-	21293
10	Штрафы, пени, неустойки	11	546
11	Членские взносы	260	316
14	Выплаты по договорам гражданско-правового характера	1487	1229
15	Прочие расходы	3708	6025
	Итого	206381	163860

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Изменение отложенных налоговых активов	2815	(1081)
2	Изменение отложенные налоговые обязательства	(3770)	(4592)
3	Текущий налог на прибыль	(37886)	(43649)
4	Прочее	(548)	-

В строке прочее отражены корректировки отложенных налоговых обязательств на сумму 75 тыс.руб. и отложенных налоговых активов в сумме 623 тыс.руб. за прошлые периоды, выявленные в результате инвентаризации.

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	100270	131362

3.8. Раскрытие информации о базовой прибыли на акцию:

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных:

на 01.01.2015г. – 3 134 674 шт.

на 01.07.2015г. – 3 187 822 шт.

на 01.10.2015г. – 3 215 280 шт.

на 31.12.2015г. – 3 215 280 шт.

Базовая прибыль 2015 год – 100270 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2015 год – 3 168 613 шт.

Базовая прибыль на одну акцию по итогам 2015 года составила 31,64 руб.

Базовая прибыль на одну акцию по итогам 2014 года составила 43,57 руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на

деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции с лицами, входящими в Государственную корпорацию «Ростех».

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2015 год	За 2014 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей) в т.ч.	28678	256894
АО «ПО «УОМЗ»	17443	230365
ОАО «Загорский оптико-механический завод»	2657	1227
ОАО «Швабе-Фотосистемы»	5570	23819
ООО «Швабе-Капитал»	2762	
АО «Швабе-Технологическая лаборатория»	191	1483
ОАО «ВОМЗ»	55	
Приобретение продукции, работ, услуг в т.ч.	275412	119305
АО «ПО «УОМЗ»	143227	80066
АО «Швабе»	10000	9500
ОАО «Швабе-Фотосистемы»	94972	4600
ООО «Швабе-Медиа»	6084	4235
ООО «Швабе-Капитал»	7106	-
ОАО «ВОМЗ»	-	54
АО «НПО Орион»	3500	9506
ОАО «НПО Оптика»	-	2960
АО «ГОИ им.С.И.Вавилова»	4661	1695
ОАО «НИИ «Полус»	5080	3221
ООО «Швабе-ИТ»	572	
ООО «Швабе-Казань»	132	198
АО «Швабе- Оборона и Защита»	65	49
АО «ЛЗОС»	13	3221

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Дебиторская задолженность	88445	375324	316310
Дебиторская задолженность, подлежащая	-	-	-

погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	88445	375324	316310
АО «ПО «УОМЗ»	87404	332957	316286
АО «Швабе»	-	24	24
ОАО «Швабе-Фотосистемы»	600	39493	-
АО «ГОИ им.С.И.Вавилова	-	1650	-
ООО «Швабе-Капитал»	441	-	-
ООО «Швабе-ИТ»	-	1200	-
Кредиторская задолженность	55800	21261	59293
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	55800	21261	59293
ОАО «ПО «УОМЗ»	1227	1200	33885
ОАО «Швабе»	-	2803	5310
ООО «Швабе-Медиа»	363	395	-
ООО «Швабе-ИТ»	191	-	-
ОАО «Швабе-Фотосистемы»	50722	10339	20098
ОАО «НИИ «Полус»	2080	6524	-
ООО «Швабе-Капитал»	922	-	-
АО «Швабе-Технологическая лаборатория»	295	-	-
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-

4.2. Сведения о расчетах с Национальным негосударственным пенсионным фондом Республики Татарстан «Берсил» по договору негосударственного пенсионного обеспечения.

Место нахождения НПФ: Республика Татарстан, 420012, г. Казань, ул. Муштары, 9.

Лицензия № 380/2 от 21.05.2004г. выдана Министерством труда и социального развития Российской Федерации.

(тыс. руб.)			
Остаток задолженности на 01.01.2015 г.	Сумма, начисленная за 2015 г.	Уплачено в 2015 г.	Остаток задолженности на 31.12.2015 г.
-	28756	(28756)	-

4.3. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	2015	2014
Всего, в т.ч.	15742	10209
Оклад за отработанное время	2382	2212
Надбавка за работу со сведениями, составляющими гос. тайну	1191	1106
Оплата ежегодного отпуска с единовременным пособием	1169	861

