

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО НПК «СЕВЕРНАЯ ЗАРЯ» ЗА 2015 ГОД,
СФОРМИРОВАННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С ПРАВИЛАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ, ДЕЙСТВУЮЩИМИ В РФ**

I. Общие сведения

Сведения об организации

Полное наименование	Открытое акционерное общество научно-производственный комплекс «Северная заря»
Сокращенное наименование	ОАО НПК «Северная заря»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	№ 5361 от 27 мая 1994 г
Субъект Российской Федерации	г. Санкт-Петербург
Местонахождение	194100, Россия, Санкт - Петербург, Кантемировская ул., дом 7
Контактный телефон	(812) 677-35-00.
Факс	(812) 331-79-33
Адрес электронной почты	general@relays.ru
Филиалы и представительства	нет
Форма собственности.	смешанная Российская собственность с долей федеральной собственности
ОКВЭД	32.10.7 Производство частей электровакуумных приборов и прочих электро- и радиоэлементов, не включенных в другие группировки
Основной вид деятельности	разработка и производство слаботочных электромагнитных реле.
Дополнительные виды деятельности	производство и передача теплоэнергии, услуги по аренде временно свободных помещений, прочие услуги сторонним организациям.
Штатная численность работников по состоянию на 31.12.2015	1 612 чел.
Среднесписочная численность за 2015 г	1472 чел.
Средняя заработная плата за 2015 г:	52 255,5руб.
Размер уставного капитала	69 255 руб.
Общее количество акций:	138 510 шт.
Количество обыкновенных акций:	103 882 шт.
Номинальная стоимость обыкновенных акций	51 941 руб.
Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации	№ 72-1П-1169 от 01.06.1994 г.
Количество привилегированных акций	34 628 шт.
Номинальная стоимость привилегированных акций	17 314 руб.
Государственный регистрационный номер выпуска привилегированных акций и дата государственной регистрации	№ 72-1П-1169 от 01.06.1994 г.
Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных (Привилегированных) акций и дата государственной регистрации	Дополнительного выпуска не было
Сумма вклада Российской Федерации	41 553 руб.
Доля Российской Федерации в уставном капитале:	60 %
Доля Российской Федерации по обыкновенным акциям	80 %
Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации	83 106 шт.

Доля Российской Федерации по привилегированным акциям:	отсутствует
Основные акционеры Общества (доля в уставном капитале более 2%)	отсутствует
Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении открытым акционерным обществом («золотой акции»)	нет

В настоящее время Общество включено в Перечень стратегических организаций Распоряжением Правительства Российской Федерации от 20 августа 2009 года № 1226-р. (№ 374 раздела 2)

1.1. Информация о производственных площадках

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.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности Общества в 2015 году разработка и производство слаботочных электромагнитных реле.

Дополнительные виды хозяйственной деятельности производство и передача теплоэнергии, 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 ВОСА № 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 2015 году 1472 человека.

1.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2015 г.:

- размер краткосрочных вознаграждений составил 44 162,6 тыс. руб., в том числе обязательных платежей во внебюджетные фонды – 6 522,7 тыс. руб.;
- размер долгосрочных вознаграждений составил 3 480,0 тыс. руб.

1.7. Информация о распределении чистой прибыли по итогам 2014 г.

Нераспределенная прибыль за 2014 г. в сумме 113 715 тыс. руб. решением общего годового собрания акционеров от 22.06.2015 г. (протокол от 24.06.2015 г. № 21) была направлена:

- в сумме 28 429 тысяч рублей на выплату дивидендов;
- в сумме 6 823 тысяч рублей на вознаграждение за работу в Совете директоров членам Совета директоров - негосударственным служащим;
- в сумме 150 тысяч рублей на вознаграждение за работу в Ревизионной комиссии;
- в сумме 8 000 тыс. руб. на формирование фонда социальной сферы;
- в сумме 70 313 тысяч рублей на финансирование инвестиционного плана.

1.8. Информация о выплаченных дивидендах.

РАСЧЕТ дивидендов ОАО НПК «Северная заря» за 2014 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		28 428 913,32	25,00
- в федеральной собственности,	83 106	-	13 646 005,20	
- у юридического лица,	35	-	8 702,42	
- у физических лиц	55 369	-	14 774 205,70	
Привилегированные акции, типа «А» в т. ч. находящиеся	34 628	328,39	11 371 488,92	10,00
- у юридического лица,	18	328,39	5 911,02	
- у физических лиц	34 610	328,39	11 365 577,90	
Обыкновенные акции, в т. ч. находящиеся	103 882	164,20	17 057 424,40	15,00
- в федеральной собственности,	83 106	164,20	13 646 005,20	
- у юридического лица,	17	164,20	2 791,40	
- у физических лиц,	20 759	164,20	3 408 627,80	

- дивиденды, на акции, принадлежащие государству, были перечислены 20.07.2015 г. п/п № 3914 в сумме 13 646 005,20 руб.;
- дивиденды физическим лицам были перечислены на банковские счета в сумме 5 768 692,78 руб. и почтовыми переводами в сумме 9 001 052,3 руб.

Остаток невыплаченных дивидендов на 31.12.2015 г. составляет 13 163,04 руб., в том числе:

- по привилегированным акциям 10 563,21 руб. или 0,09 % от общей суммы по данной категории акций;
- по обыкновенным акциям 2 599,83 руб. или 0,02 % 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 31.12.2015 г. остаток на депозитных счетах составляет 500,0 тыс. руб., в том числе:

№ договора	Дата договора	Срок депозита, в днях	Сумма, в тыс. руб.	Ставка в %
16/5221/15-00001735 (Банк СПб)	27.01.2015 г.	31	50,0	10,9
16/5221/15-00001957 (Банк СПб)	20.04.2015 г.	61	50,0	10,9
251/15/1500 (ВТБ)	13.04.2015 г.	61	100,0	10,1
835/15/1500 (ВТБ)	09.11.2015 г.	31	100,0	10,3
884/15/1500 (ВТБ)	26.11.2015 г.	31	100,0	10,27
918/15/1500 (ВТБ)	09.12.2015 г.	32	100,0	10,27

1.10. Информация об аудиторе Общества.

Полное наименование и адрес аудитора Общества: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит», юридический и фактический адрес: 103030, г. Москва, ул. Новосущевская, д. 3, ИНН 7707120640, ОГРН 1027700463340.

С аудиторской фирмой ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит» заключен договор № 287/97 от 09.06.2015 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:

Таблица 1

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)			Уд. вес в общем объеме за 2015 год (%)	Прибыль от продажи товаров, работ, услуг за 2015 год
	2013 год (тыс. руб.)	2014 год (тыс. руб.)	2015 год (тыс. руб.)		
ИТОГО:	1 280 947	1 464 383	1 779 114	100	107 672
Производство реле и релейной техники	1 092 835	1 265 392	1 590 587	89,4	101 265
Производство теплоэнергии	85 976	86 338	81 853	4,6	- 10 372
НИОКР	22 592	32 639	28 864	1,6	3 187
Услуги по аренде	72 466	75 988	74 950	4,2	11 522
Прочее	7 078	4 026	2 860	0,2	2 070

Таблица 2

Показатели	2013 год (тыс. руб.)	2014 год (тыс. руб.)	2015 год (тыс. руб.)	Изменение 2015г. к 2014 г. в %
Выручка от продаж	1 280 947	1 464 383	1 779 114	21,5
Себестоимость продаж	1 093 983	1 341 292	1 671 442	24,6
Прибыль от продаж	186 964	123 091	107 672	-12,53
Чистая прибыль	144 548	113 715	124 102	9,1

Основной доход получен от поставок основного вида готовой продукции - релейной техники, который составляет 89,4 % в общем объеме всей реализованной продукции.

Рост выручки от продажи продукции в 2015 году по сравнению с предыдущим годом составил 21,5 % за счет увеличения продажи готовой продукции.

Прибыль от продаж по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 12,53 % и составила 107 672 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы составили 87 203 тыс. руб. в том числе:

- получены проценты за размещение свободных денежных средств на депозитных счетах, на остаток денежных средств на расчетных счетах в размере 75 296 тыс. руб.;
- получен доход от реализации отходов производства и прочего имущества в сумме 8 544 тыс. руб.;
- получены материальные ценности от списания прочего имущества 351 тыс. руб.;
- прочая реализация (за въезд на территорию, субаренда) 1 896 тыс. руб.;
- курсовые разницы по расчетам в у.е. 865 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности 197 тыс. руб.;
- прочие доходы 54 тыс. руб.

Прочие расходы составили 36 683 тыс. руб., из них:

- налог на имущество 3 676,0 тыс. руб.;
- на услуги и комиссии банков 473 тыс. руб.;
- списание НИОКР не давшие результаты 1 239 тыс. руб.;
- списание незавершенного строительства 924 тыс. руб.;
- штрафные санкции 553 тыс. руб.;
- консультационные услуги 2 393 тыс. руб.;
- разработка концептуального решения по реконструкции производства 2 542 тыс. руб.;
- медицинские услуги 1 944 тыс. руб.;
- расходы на спортивные, смотры, конкурсы, проведение праздничных мероприятий 2 529 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам 9 170 тыс. руб.;
- расходы, связанные со списанием и реализацией прочего имущества 5 923 тыс. руб.;
- курсовые разницы 515 тыс. руб.;
- расходы на проведение собрания ведение реестра акционеров 821 тыс. руб.;
- расходы на составление и получение кадастровых паспортов фасадов и поэтажных планов 454 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы 3 527 тыс. руб.

Учет доходов, расходов, определение прибыли, налога на прибыль в бухгалтерском учете проводился в соответствии с требованиями ПБУ-18. Так по состоянию на 31.12.2015 г. бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 158 192 тыс. руб., текущий налог на прибыль 37 018 тыс. руб., в т. ч. постоянные налоговые обязательства 2 350 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль 31 638 тыс. руб.), изменение отложенных налоговых обязательств (523) тыс. руб., изменение отложенных налоговых активов 3 552 тыс. руб., пени (101) тыс. руб.

В результате чистая прибыль за отчетный год составила 124 102 тыс. руб.

IV. ИНФОРМАЦИЯ О БАЗОВОЙ ПРИБЫЛИ ОАО НПК «СЕВЕРНАЯ ЗАРЯ», ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ ЗА 2015 ГОД

Базовая прибыль ОАО НПК «Северная заря», приходящаяся на одну акцию за отчетный год составила 1 075 руб. 18 коп.

V. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

За 2015 год сумма валюты баланса увеличилась в абсолютном выражении на 152 307 тыс. руб., в относительном выражении на 10,7 %. и составила 1 576 160 тыс. руб.

Удельный вес разделов актива и пассива баланса:

- в активе удельный вес внеоборотных активов составил 35,37 %, удельный вес оборотных активов – 64,63 %.

По сравнению с предыдущим годом удельный вес внеоборотных активов увеличился за счет роста статьи «Основные средства».

- в пассиве удельный вес капитала и резервов составил 53,5 %, удельный вес обязательств – 46,5 %. По сравнению с предыдущим годом удельный вес капитала и резервов и обязательств остался на том же уровне.

5.1. Структура стоимости и изменений внеоборотных активов.

Сумма раздела I баланса «Внеоборотные активы» увеличились на 174 140 тыс. руб. (45,4 %).

Основные изменения раздела «Внеоборотные активы»:

1. Статья «Нематериальные активы» увеличилась на 51 тыс. руб. за счет получения в 3 квартале 2015 г. патента № 2560080 «Герметичное устройство с тоководом» (первоначальная стоимость 52 685 руб., износ 1 197 руб.).
2. Статья «Результаты исследований и разработок» для собственных нужд увеличилась на 2 384 тыс. руб. за счет увеличения расходов на НИОКР для дальнейшего использования в производстве продукции.
3. Статья «Основные средства» увеличились на 112 420 тыс. руб. Изменение данной статьи произошло за счет освоения капитальных вложений на сумму 206 947 тыс. руб., ввода основных средств на сумму 166 169 тыс. руб., выбытия основных средств с остаточной стоимостью 7475 тыс. руб., начисления амортизации на сумму 92 857 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств в Обществе на 31.12.2015 года составила 386 242 тыс. руб.

В 2015 году Обществом были оформлены в собственность два земельных участка на общую сумму 14 125,7 тыс. руб., в том числе:

- в 3 квартале 2015 г. земельный участок К № 78:36:0005572:9 площадью 24 584 м кв. по адресу: Парнас, 2-ой Верхний пер., д. 5 на сумму 12 847,5 тыс. руб.;
- в 4 квартале 2015 г. земельный участок К № 78:11:0006006:5 площадью 846 м кв. по адресу ул. Республиканская, д. 20 литер «А» на сумму 1 278,2 тыс. руб.

5.2. Структура стоимости и изменений оборотных активов

Сумма раздела II баланса «Оборотные активы» уменьшилась на 21 833 тыс. руб. (-2,1%), в том числе:

- запасы выросли на 68 608 тыс. руб.;
- денежные средства и депозитные счета сократились на 69 661 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность сократилась на 19 647 тыс. руб.

5.3. Динамика и структура капитала и резерва

Сумма раздела III баланса «Капитал и резервы» увеличилась в абсолютном выражении на 83 602 тыс. руб. (11,0 %) за счет роста статьи «Нераспределенная прибыль».

5.4. Динамика и структура краткосрочных обязательств

Сумма раздела V баланса «Краткосрочные обязательства» увеличилась на 68 182 тыс. руб. (10,7 %).

Характеристика кредиторской задолженности приведена в таблице 3:

Таблица 3

Показатели	на 31.12.2014г. (тыс. руб.)	Уд. вес в %	на 31.12.2015г. (тыс. руб.)	Уд.вес в %	Изменение в %
Всего расчетов в том числе:	624 838	100	687 381	100	10,0
с поставщиками и подрядчиками	6 561	1,1	34 214	4,98	421,5
с персоналом	30 069	4,8	36 577	5,32	21,64
по налогам и сборам	65 985	10,6	48 251	7,02	-26,88
по социальному страхованию и обеспечению	23 848	3,8	31 873	4,64	-33,65
с покупателями и заказчиками по авансам полученным	487 450	78,0	523 907	76,22	7,5
по выплате доходов учредителям	6 299	1,0	3 869	0,56	- 38,58
по прочим кредиторам	4 599	0,7	8 661	1,26	88,3

Кредиторская задолженность выросла по сравнению с предыдущим годом незначительно на 10,0 %. Наибольший удельный вес в кредиторской задолженности составляют расчеты с покупателями и заказчиками по авансам, полученным за готовую продукцию 76,22%.

Рост расчетов с поставщиками и подрядчиками (421,5%), которые в общем объеме составляют 4,98%, связан с поступлением материалов и оборудования в конце отчетного периода с обязательством по оплате в начале 2016 года.

5.5. Информация по забалансовым счетам.

5.5.1. Арендованные основные средства (счет 001) на сумму 282 820,9 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. 22 на сумму 90 294,0 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 46 340,0 тыс. руб., в том числе:

- материалы Госрезерва на сумму 4 492,1 тыс. руб.;
- оборудование, являющееся Госсобственностью на сумму 41 791,8 тыс. руб.;
- прочее на сумму 56,1 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 членом 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.	Наливайченко Руслан Владимирович	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
9.	Сельвич Елена Петровна	Аффилированное лицо - является председателем Совета директоров акционерного Общества

Операции со связанными сторонами Обществом указана в разделе 1.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий и условных фактов хозяйственной деятельности после отчетной даты, отражений и их последствий в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА

Чистые активы Общества на конец 2015 года составили 843 305 тыс. руб., в абсолютном выражении рост по сравнению с предыдущим годом составил 83 601 тыс. руб., в относительном выражении 11,0 %.

IX. ИЗМЕНЕНИЕ СУММЫ СТР. 4122 ЗА 2014 ГОД «ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Наименование показателя	Код строки	За Январь-Декабрь 2014 г.		Отклонение
		Было в отчете за 2014 год	Стало в отчете за 2015 год	
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(783 205)	(975 919)	+ (192 714)
Прочие платежи	4129	(225 701)	(32 987)	- (192 714)

Изменения внесены на основании разъяснений, указанных в Приложении к письму Минфина РФ от 22.01.2016 г. № 07-04-09/2355. В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Е.Д. Малахов

Е.А. Кривошеева