

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2016 год

Организация Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "Химавтоматика"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки

Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тысяч рублей

Местонахождение (адрес):

129226, Москва г., Сельскохозяйственная ул., дом № 12а

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
31	12	2016
05771185		
7717010990		
73.10		
47	41	
384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	1 100	(1 100)	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Исследования макета датчика на основе АКНМ	5161	за 2016 г.	-	1 100	(1 100)	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	47 849	(21 197)	866	(133)	133	(1 071)	-	-	48 582	(22 135)
	5210	за 2015 г.	47 783	(21 049)	1 224	(1 158)	994	(1 142)	-	-	47 849	(21 197)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016 г.	7 766	(6 002)	866	-	-	(609)	-	-	8 632	(6 611)
	5211	за 2015 г.	6 546	(5 511)	1 224	(4)	4	(496)	-	-	7 766	(6 003)
Офисное оборудование	5202	за 2016 г.	1 663	(1 663)	-	-	-	-	-	-	1 663	(1 663)
	5212	за 2015 г.	1 749	(1 722)	-	(86)	86	(27)	-	-	1 663	(1 663)
Здания	5203	за 2016 г.	35 767	(11 230)	-	-	-	(356)	-	-	35 767	(11 586)
	5213	за 2015 г.	35 767	(10 867)	-	-	-	(362)	-	-	35 767	(11 229)
Транспортные средства	5204	за 2016 г.	1 113	(1 113)	-	(133)	133	-	-	-	980	(980)
	5214	за 2015 г.	2 181	(1 884)	-	(1 068)	904	(133)	-	-	1 113	(1 113)
Сооружения	5205	за 2016 г.	1 540	(1 189)	-	-	-	(106)	-	-	1 540	(1 295)
	5215	за 2015 г.	1 540	(1 065)	-	-	-	(124)	-	-	1 540	(1 189)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	866	-	(866)	-
	5250	за 2015 г.	-	1 224	-	(1 224)	-
в том числе: Автоматическая система порошкового пожаротушения стр. 4 этажи 2, 3, 7, 8	5241	за 2016 г.	-	381	-	(381)	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения людей при пожаре, стр. 7	5242	за 2016 г.	-	186	-	(186)	-
	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Система подпора воздуха в лифтовой шахте грузового лифта стр. 1	5243	за 2016 г.	-	151	-	(151)	-
	5253	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Система подпора воздуха в лифтовой шахте пассажирского лифта стр. 1	5244	за 2016 г.	-	148	-	(148)	-
	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-
АПС строение 1 (1 этаж)	5245	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2015 г.	-	254	-	(254)	-
АПС строение 1 (2, 3 этажи)	5246	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2015 г.	-	254	-	(254)	-
АПС строение 1 (тех. этаж), строения 2, 9	5247	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2015 г.	-	235	-	(235)	-
АПС строение 4А, строение 7 (цокольный этаж), строение 5	5248	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2015 г.	-	227	-	(227)	-
Автоматика насосной станции стр. 1	5249	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2015 г.	-	254	-	(254)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	281 262	330 674	343 057
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5311	за 2015 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе:											
акции АО АБ "АСПЕКТ"	5302	за 2016 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5312	за 2015 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	1 000	-	-	1 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	1 000	-
в том числе:											
займы	5306	за 2016 г.	1 000	-	-	1 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	1 000	-
Финансовых вложений - итогo	5300	за 2016 г.	1 008	-	-	1 000	-	-	-	8	-
	5310	за 2015 г.	8	-	1 000	-	-	-	-	1 008	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в зaлоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	125 104	-	10 322	(10 520)	-	-	X	124 906	-
	5420	за 2015 г.	133 377	-	15 966	(24 239)	-	-	X	125 104	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	8 712	-	3 043	(3 153)	-	-	-	8 602	-
	5421	за 2015 г.	9 876	-	2 130	(3 294)	-	-	-	8 712	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	2 978	(2 978)	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	9 170	(9 170)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	116 310	-	4 269	(4 333)	-	-	-	116 246	-
	5425	за 2015 г.	123 388	-	4 626	(11 704)	-	-	-	116 310	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	82	-	32	(56)	-	-	-	58	-
	5427	за 2015 г.	113	-	40	(71)	-	-	-	82	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	3 987	-	1 984	-	(1 923)	-	-	-	-	-	4 048	-
в том числе:	5530	за 2015 г.	7 081	-	2 217	-	(5 311)	-	-	-	-	-	3 987	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	2 130	-	1 039	-	(891)	-	-	-	-	-	2 278	-
	5531	за 2015 г.	1 561	-	969	-	(400)	-	-	-	-	-	2 130	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	1 405	-	617	-	(1 028)	-	-	-	-	-	994	-
	5532	за 2015 г.	842	-	1 244	-	(681)	-	-	-	-	-	1 405	-
Прочая	5513	за 2016 г.	452	-	328	-	(4)	-	-	-	-	-	776	-
	5533	за 2015 г.	4 678	-	4	-	(4 230)	-	-	-	-	-	452	-
Итого	5500	за 2016 г.	3 987	-	1 984	-	(1 923)	-	-	X	X	X	4 048	-
	5520	за 2015 г.	7 081	-	2 217	-	(5 311)	-	-	X	X	X	3 987	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	27 437	4 750	-	(7 299)	-	-	-	-	24 888
	5580	за 2015 г.	35 987	6 722	-	(15 272)	-	-	-	-	27 437
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	2 109	728	-	(59)	-	-	-	-	2 778
	5581	за 2015 г.	2 973	37	-	(901)	-	-	-	-	2 109
авансы полученные	5562	за 2016 г.	12 727	2 186	-	(4 510)	-	-	-	-	10 403
	5582	за 2015 г.	22 853	2 846	-	(12 972)	-	-	-	-	12 727
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	9 594	1 738	-	(1 291)	-	-	-	-	10 041
	5583	за 2015 г.	8 452	2 536	-	(1 394)	-	-	-	-	9 594
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	26	-	-	(26)	-	-	-	-	-
	5586	за 2015 г.	5	26	-	(5)	-	-	-	-	26
оплата труда	5567	за 2016 г.	1 413	-	-	(1 413)	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	183	1 230	-	-	-	-	X	X	1 413
дивиденды	5568	за 2016 г.	1 568	98	-	-	-	-	X	X	1 666
	5588	за 2015 г.	1 521	47	-	-	-	-	X	X	1 568
Итого	5550	за 2016 г.	27 437	4 750	-	(7 299)	-	X	X	X	24 888
	5570	за 2015 г.	35 987	6 722	-	(15 272)	-	X	X	X	27 437

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	1 092	2 864
Расходы на оплату труда	5620	419	2 102
Отчисления на социальные нужды	5630	148	637
Амортизация	5640	8	14
Прочие затраты	5650	1 311	3 553
Итого по элементам	5660	2 978	9 170
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 978	9 170

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	522	3 981	(4 098)	-	405
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	522	3 981	(4 098)	-	405

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2016 г.	5910	-	-	-
	за 2015 г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2016 г.	5911	-	-	-
	за 2015 г.	5921	-	-	-

10. Общие сведения

Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение «Химавтоматика», сокращенное название ОАО НПО «Химавтоматика» (далее – Общество), ИНН 7717010990 КПП 771701001

Общество зарегистрировано по адресу: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А (юридический и фактический (почтовый) адреса совпадают).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, выдано свидетельство Управлением МНС России по г. Москве от 25.11.2002 года (серия 77 №007079150) за основным государственным регистрационным номером 1027739615056.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с полученным Информационным письмом Государственного комитета Российской Федерации по статистике является – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (ОКВЭД – 73.10).

Среднесписочная численность работающих за 2016 год составила 83 человека.

Общество имеет объявленный уставный капитал в сумме 49 887 руб., разделенный на 249 435 акций с номинальной стоимостью 20 коп.

В 2016 году акции распределялись следующим образом:

- 56 470 штук – привилегированные именные акции типа «А»;
- 192 965 штук – обыкновенные именные акции.

Реестродержателем Общества является АО «Реестр» - 129090, Москва, Б.Балканский пер., д.20, стр.1; телефон: (495) 617-01-01, факс: (495) 617-01-01 (доб. 9).

Дочерних и зависимых обществ и организаций Общество не имеет.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года «Об аудиторской деятельности». Официальным аудитором Общества на основании результатов размещения заказа путем проведения открытого конкурса по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО НПО «Химавтоматика» за 2016 год (протокол №1 от 20.06.2016 г.) является ООО «Аудиторская фирма «Кругозор-Аудит» (ОГРН 1027739287510).

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года входят:

Орлов Александр Юрьевич – заместитель директора департамента

Минпромторга России;

Филиппов Николай Иванович – ведущий советник отдела департамента

Минпромторга России;

Котляр Максим Заурович – советник отдела управления Росимущества;

Стяжкин Константин Кириллович – генеральный директор ОАО «Корпорация «Росхимзащита»;

Куляпин Владимир Павлович – руководитель обособленного структурного подразделения ОАО «Корпорация «Росхимзащита»;

Луговцов Николай Алексеевич – ведущий специалист обособленного структурного подразделения ОАО «Корпорация «Росхимзащита»;

Богословская Наталия Станиславовна – заместитель начальника отдела корпоративного управления ОАО «Корпорация «Росхимзащита»;

Афанасенков Андрей Леонидович – доцент, заместитель директора Института ФГБОУ ВО «Московский педагогический государственный университет»;

Пильников Вадим Олегович – экономист 1 категории ОАО «Корпорация «Росхимзащита».

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года входят:

Латфуллин Денис Фатбирович – начальник отдела департамента Минпромторга России;

Пикулев Игорь Олегович – главный специалист-эксперт управления
Росимущества;
Опанасенко Владимир Петрович – помощник генерального директора ОАО
«Корпорация «Росхимзащита».

11. Учетная политика

11.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии теми же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из принципов допущения имущественной обособленности, допущения непрерывности деятельности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом.

Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

11.2. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Министерства Финансов России от 30 декабря 1993 года № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Обществом по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету с учетом расходов по доведению полученных основных средств до состояния, в котором они пригодны для использования. На величину первоначальной стоимости таких основных средств в течение срока их полезного использования по мере начисления амортизации формируются финансовые результаты в составе прочих доходов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей, с учетом расходов по передаче имущества, а также расходов по доведению полученных основных средств до состояния, в котором они пригодны для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не переоценивает основные средства на регулярной основе. Переоценка, признанная в предыдущие периоды, списывается на нераспределенную прибыль Общества при выбытии соответствующих основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период ремонта, модернизации, достройки, дооборудования или реконструкции объекта, продолжительность которых превышает 12 месяцев.

По объектам недвижимого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации, амортизация начисляется в общем порядке, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав, а также независимо от факта регистрации этих прав.

Годовая сумма амортизационных отчислений рассчитывается, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету: по основным средствам введенным в эксплуатацию до 01.01.02 г. - на основании Постановления Совмина СССР от 22.10.90 г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а по основным средствам введенным в эксплуатацию после 01.01.02 г. на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1 (в действующей редакции) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных

запасов. Стоимость таких активов, а также книг, брошюр и прочих изданий списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованных основных средств ведется за балансом по стоимости, указанной в договоре или в акте приема-передачи основных средств.

11.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

11.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 года №44н.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов выбирается номенклатурный номер, принятый в разрезе их наименований или однородных видов запасов.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет приобретения материально-производственных запасов организуется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в себестоимости материальных запасов», путем включения сумм фактических расходов себестоимости материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения.

11.5. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование отдельных видов деятельности;

- расходы на страхование.

11.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения.

11.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года №107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения. Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности до истечения указанного срока. В бухгалтерской отчетности часть такой задолженности, предполагаемая к погашению в ближайшие 12 месяцев, отражается на конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств по кредитам и займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

По состоянию на 31 декабря 2016 года в Обществе не действуют долгосрочные и краткосрочные кредитные договоры и договоры займа. Данная информация отражена по строкам 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса.

11.8. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской отчетности постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года №114н.

Постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении постоянных разниц и приводят к уменьшению или увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в том отчетном периоде, в котором возникли постоянные разницы.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров бухгалтерского учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Сальдо по налогу на прибыль отражаются в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

11.9. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н, а также иными нормативными документами, регулирующими отражение доходов в отрасли связи.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

11.10. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты на производство. Затраты на производство учитываются в том периоде, к которому

относятся. Учет ведется в разрезе номенклатур, видов затрат, подразделений и номенклатурных групп. Затраты учитываются отдельно от капитальных вложений.

11.11. Способы оценки имущества и обязательств

В соответствии с разделом 2 Приказа Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в Обществе - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

11.12. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива. Резерв по условным обязательствам в части возможного доначисления налога на прибыль относится на счет прибылей и убытков.

Общество создает следующие виды оценочных обязательств:

- резерв по оплате отпусков работников.

11.13. Изменения оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №106н.

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Если какое-то изменение в данных бухгалтерского учета не поддается однозначной классификации в качестве изменения учетной политики или изменения

оценочного значения, то для целей бухгалтерской отчетности оно признается изменением оценочного значения.

Изменение оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества перспективно.

Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала организации, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

В течение 2016 и 2015 годов в деятельности Общества изменения оценочных значений не производились.

11.14. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н (с изменениями и дополнениями).

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Валюта	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Доллар США	60,6569	72,8827

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) отражено сальдо доходов и расходов по курсовым разницам.

В 2016 году у Общества не возникало обязательств в иностранной валюте.

11.15. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества на 2016 год по сравнению с 2015 годом не вносились.

В учетную политику Общества на 2017 год по сравнению с учетной политикой на 2016 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12. Раскрытие существенных показателей

12.1. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

Показатели	На 31.12.2016 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2015 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)	Примечание
Нематериальные активы	0	0	0	Пояснения Разделы 1.1., 1.2., 1.3.
Результаты исследований и разработок	0	0	0	Пояснения Разделы 1.4., 1.5.
Основные средства	26447	26651	-204	Пояснения Раздел 2.1.
Финансовые вложения	8	8	0	Пояснения Раздел 3.1.
Прочие внеоборотные активы	0	0	0	Пояснения Раздел 2.2.
Запасы	124906	125104	-198	Пояснения Раздел 4.1.
Дебиторская задолженность	4048	3988	60	Пояснения Разделы 5.1., 5.2.
Денежные средства и денежные эквиваленты	2703	3860	-1157	-
Кредиторская задолженность	24888	27437	-2549	Пояснения Разделы 5.3., 5.4.
Оценочные обязательства	405	522	-117	Пояснения Раздел 7.
Обеспечение обязательств	0	0	0	Пояснения Раздел 8.
Государственная помощь	0	0	0	Пояснения Раздел 9.

По состоянию на 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества составляет 49 887 руб., разделенный на 249 435 акций с номинальной стоимостью 20 коп.

В 2016 году акции распределялись следующим образом:

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции		Общая сумма вложений в размещенные акции	Доля от уставного капитала (%)	Доля обыкновенных акций (%)
	Количество (штук)	Номинальная стоимость	Количество (штук)	Номинальная стоимость			
Юридические лица, всего:	159 102	31 820,40	64	12,80	31 833,20	63,81	82,45
в том числе:							
- Российская Федерация в лице Росимущества	159 080	31 816,00	-	-	31 816,00	63,78	82,44
- ЗАО «АП Химавтоматика»	22	4,40	64	12,80	17,20	0,03	0,01
Физические лица, всего:	33 863	6 772,60	56 406	11 281,20	18 053,80	36,19	17,55
Итого:	192 965	38 593,00	56 470	11 294,00	49 887,00	100,00	100,00

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2016 года составляет 114 298 тыс. руб., на 31 декабря 2015 года составляла 114 298 тыс. руб. В течение 2016 года сумма добавочного капитала не изменялась.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2016 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом Общем собрании акционеров Общества. Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества не располагает данной информацией.

В июне 2016 года на годовом Общем собрании акционеров было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2015 года, в том числе:

- в размере 1,14 рубля на одну обыкновенную акцию;
- в размере 1,14 рубля на одну привилегированную акцию.

Общая сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила:

Наименование акций	Количество акций (шт.)	Дивиденды на 1 акцию (руб.)	Итого сумма дивидендов
Привилегированные акции	56 470	1,14	64 375,80
Обыкновенные акции	192 965	1,14	219 980,10
Итого:	249 435	1,14	284 355,90

В прилагаемой финансовой отчетности отражено уменьшение нераспределенной прибыли на сумму дивидендов за 2015 год.

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2016 году.

Движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2016 год представлено в таблице (тыс. руб.):

Статья	Остаток на 31.12.2015 г.	Движение в течение года	Отражено в отчете о финансовых результатах	Остаток на 31.12.2016 г.
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов				
Отложенные обязательства и резервы	104	(23)	(23)	81
Валовые отложенные налоговые активы	104	(23)	(23)	81
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств				
Разница в оценке запасов	7 923	(10)	(10)	7 913
Валовые отложенные налоговые обязательства	7 923	(10)	(10)	7 913

Сравнительные данные за 2015 год представлены ниже (тыс. руб.):

Статья	Остаток на 31.12.2014 г.	Движение в течение года	Отражено в отчете о финансовых результатах	Остаток на 31.12.2015 г.
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов				
Отложенные обязательства и резервы	24	80	80	104
Валовые отложенные налоговые активы	24	80	80	104
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств				
Разница в оценке запасов	8 274	(351)	(351)	7 923
Валовые отложенные налоговые обязательства	8 274	(351)	(351)	7 923

12.2. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

Выручка по обычным видам деятельности (за минусом косвенных налогов) составила:

Наименование	2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)
Медицинская техника	0	350
Газоанализаторы	0	1694
Хроматографы	1981	792
Первичные ленточные преобразователи	0	55
Разработка КД, ЭД и изготовление образцов	479	5
Изготовление технологической оснастки и комплектующих	69	5932
Ремонт, техническое обслуживание и периодическая поверка	247	538
Установки доильные	0	61
ИТОГО:	2776	9427

Раскрытие показателя «Себестоимость продаж» представлено в Разделе 6 Пояснительной записки.

В состав прочих доходов входят:

Наименование	2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)
Доходы от аренды и сопутствующих ей услуг	90469	76966
Доходы от курсовых разниц	8	33
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	16	0
Доходы от реализации лома черных металлов	16	24
Доходы от реализации основных средств	0	195
Возмещение доходов от субсидии	251	251
Доходы от реализации ТМЦ	0	820
Возмещение убытков	0	1
ИТОГО:	90760	78290

В состав прочих расходов входят:

Наименование	2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)
Расходы по сдаче в аренду	73756	66408
Расходы от курсовых разниц	19	18
Расходы по налогу на имущество	13547	6603
Расходы от реализации лома черных металлов	16	12
Расходы от реализации и ликвидации основных средств	0	174
Штрафные санкции	18	1
Расходы за счет собственных средств Общества	724	807
Расходы от реализации ТМЦ	0	990
Списание просроченной дебиторской задолженности и НЗП	415	2534
Списание расходов на НИОКР	1100	0
ИТОГО:	89595	77547

Расчеты по налогу на прибыль:

Наименование	2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	899	932
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	180	186
Постоянный налоговый актив	0	0
Постоянное налоговое обязательство	145	161
Отложенный налоговый актив всего:	(23)	80
- оценочные обязательства	(23)	80
Отложенное налоговое обязательство всего:	10	351
- разница в оценке запасов	10	351
Налог на прибыль	312	779

Управленческие (общехозяйственные) расходы Общества имеют следующую структуру:

Наименование	2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)
Амортизация	1069	1105
Материальные расходы	1322	1038
Оплата труда	31755	33116
Страховые взносы	9105	9370
Налоги и сборы	4968	4968
Оценочные обязательства	3981	4851
Командировочные расходы	199	222
Услуги сторонних организаций	22304	13958
в том числе: - теплообеспечение	5047	4423
- газообеспечение	13	13
- электроэнергия	4833	4297
- водоснабжение и водоотведение	913	908
- вывоз ТБО	422	353
- ведение реестра акционеров	1749	950
- услуги связи	1146	1419
- пожарная безопасность	955	1033
- техническое обслуживание лифтов	1138	631
Итого:	74703	68628

12.3. Анализ финансового состояния

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	Изменение	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	5,3	4,9	0,4	Больше 2
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	0,2	-0,1	Больше 0,2
Коэффициент быстрой ликвидности	0,3	0,4	-0,1	Больше 1
Коэффициент автономии	0,8	0,8	0	Больше 0,5
Коэффициент капитализации	0,3	0,3	0	Меньше 0,7
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,7	0,7	0	Больше 0,5
Коэффициент рентабельности активов	0,004	0,004	0	Больше 0
Коэффициент рентабельности собственного капитала	0,005	0,005	0	Больше 0
Коэффициент рентабельности продаж	0,2	0,1	0,1	Больше 0
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	0,7	1,7	-1,0	-
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	0,1	0,3	-0,2	-
Коэффициент оборачиваемости запасов	0,02	0,07	-0,05	-
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,28	0,30	-0,02	Отрицательная динамика
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,8	0,8	0	Больше 0,5
Коэффициент прогноза банкротства	0,7	0,7	0	Положительная динамика
Чистые активы	126063	126026	37	-

Коэффициент текущей ликвидности показывает, достаточно ли у организации средств, которые могут быть использованы для краткосрочных обязательств в течение определенного периода. Необходимо отметить, что в соответствии с официальным документом — Методическими положениями по оценке финансового состояния предприятий и установлению неудовлетворительной структуры баланса, утвержденными приказом ФСФО от 23.01.2001 № 16, для признания структуры баланса удовлетворительной коэффициент текущей ликвидности должен быть равен или больше 2,0.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть при необходимости погашена немедленно за счет имеющихся денежных средств и быстрореализуемых ценных бумаг.

Коэффициент быстрой ликвидности показатель характеризующий платежеспособность предприятия в среднесрочном периоде. Данный показатель показывает, сможет ли предприятие погасить свои краткосрочные обязательства за счет наиболее ликвидных активов: денежные средства, краткосрочная дебиторская задолженность краткосрочные финансовые вложения.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости) показывает, удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования. Данный коэффициент указывает, насколько организация может уменьшить величину активов без нанесения ущерба интересам кредиторов. Чем выше значение коэффициента, тем более устойчивое финансовое положение организации.

Коэффициент капитализации показывает соотношение заемных средств и суммарной капитализации и характеризует степень эффективности использования компанией собственного капитала. Он позволяет определить, насколько велика зависимость деятельности компании от заемных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами показывает, долю оборотных активов компании, финансируемых за счет собственных средств предприятия.

Рентабельность активов (ROA) показывает, сколько денежных средств приходится на единицу активов, имеющихся у предприятия, и характеризует степень эффективности использования имущества организации, профессиональную квалификацию менеджмента предприятия.

Рентабельность собственного капитала (ROE) показывает величину прибыли, которую получит предприятие (организация) на единицу стоимости собственного капитала.

Рентабельность продаж отражает удельный вес прибыли в каждом рубле выручки от продаж.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности показывает, сколько раз в среднем в течение года дебиторская задолженность превращалась в денежные средства.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности показывает, сколько требуется оборотов для оплаты выставленных счетов.

Коэффициент оборачиваемости запасов показывает, сколько раз в среднем продаются запасы предприятия за некоторый период времени.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает, каких средств у предприятия больше — заемных или собственных. Он также показывает, сколько заемных средств привлекало предприятие на 1 рубль вложенных в активы собственных средств. Чем меньше величина коэффициента, тем устойчивее финансовое положение организации.

Коэффициент маневренности собственного капитала показывает, какая часть собственного капитала используется для финансирования текущей деятельности, то есть вложена в оборотные средства, в наиболее маневренную часть активов. Рекомендуемое значение - 0,5 и выше.

Коэффициент прогноза банкротства показывает способность предприятия расплачиваться по своим краткосрочным обязательствам при условии благоприятной реализации запасов. Чем выше значение показателя, тем ниже опасность банкротства.

Чистые активы показывают, насколько активы организации превышают ее обязательства (краткосрочного и долгосрочного характера), то есть позволяют оценить уровень платежеспособности предприятия. По своей сути чистые активы можно идентифицировать с величиной собственного капитала, поскольку они отражают уровень обеспеченности вложенных собственниками средств активами организации.

12.4. Показатели по сегментам

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги. Поэтому в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N143н не должно раскрывать в пояснениях к своей бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам.

12.5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода Общество не проводило операции со связанными сторонами.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества, представлена относительно генерального директора и его заместителей. Вознаграждение членам Совета директоров в 2016 году не выплачивалось.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего	6319	5536
в том числе: оплата труда, оплата ежегодного отпуска, компенсационные выплаты;	5079	4439
в т.ч. НДФЛ.	683	577
платежи во внебюджетные фонды.	1240	1097
Долгосрочные вознаграждения, всего	0	0

12.6. Информация о прекращаемой деятельности

Обществом в 2016 году, а также 2015 году не принималось решений о прекращении деятельности. Не планируется прекращение деятельности и в 2017 году, о чем свидетельствует наличие у Общества оперативного бизнес-плана на 2017 год.

Ключевые показатели оперативных планов на 2015, 2016 и 2017 годы:

Наименование показателя	2015 г.		2016 г.		2017 г.
	План	Факт	План	Факт	План
Выручка от реализации	17769	9427	7900	2776	8860
Себестоимость реализованной продукции	17195	9170	7660	2978	8420
Прочие доходы	78947	78293	88672	90760	89500
Прочие расходы	75007	77618	87895	89595	89100
Прибыль до налогообложения	4514	932	1017	899	784
Чистая прибыль	3515	571	673	572	478
Среднесписочная численность	104	92	98	90	98
Денежные средства на конец периода	5257	3860	6286	2703	4842
Внеоборотные активы	27868	26763	26464	26535	25398
Оборотные активы	115738	135145	127206	132733	127002
Капиталы и резервы	122914	124348	121654	124636	122101
Долгосрочные обязательства	4500	7923	6500	7912	7580
Краткосрочные обязательства	16192	29637	25516	26720	22719

12.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности коммерческих организаций проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Кредитный рейтинг назначается клиенту в начале сотрудничества с ним и затем периодически переоценивается на основании его кредитной истории. Как часть политики управления кредитным риском Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Риск ликвидности – это риск, при котором Общество не сможет получить достаточно денежных средств для погашения своих обязательств по инвестированию в полном объеме по мере наступления сроков погашения, или сможет это сделать на существенно невыгодных для себя условиях. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств на основе квартальных бюджетов доходов и расходов, годовых и стратегических финансовых планов, охватывающих период погашения Обществом всех своих обязательств.

Анализ обязательств Общества по срокам погашения на 31 декабря 2016 года

Обязательства	Период востребования		Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2778	0	2778
Кредиторская задолженность по авансам полученным	4722	5681	10403
Прочая кредиторская задолженность	11707	0	11707
Оценочные обязательства	200	205	405

и на 31 декабря 2015 года

Обязательства	Период востребования		Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2109	0	2109
Кредиторская задолженность по авансам полученным	4408	8319	12727
Прочая кредиторская задолженность	12601	0	12601
Оценочные обязательства	261	261	522

Общество подвержено воздействию рыночных рисков, в частности риску изменения цен и риску изменения курсов валют.

Риск изменения уровня цен в результате инфляционных процессов, может привести к удорожанию используемых в хозяйственной деятельности материалов и услуг. В случае отсутствия компенсационной составляющей в цене на реализуемую

продукцию и оказываемые услуги это может оказать существенное негативное влияние на размер чистой прибыли Общества.

Риск изменения курсов валют – это риск того, что колебания обменных курсов отрицательно повлияют на денежные потоки Общества. В результате такие колебания обменных курсов будут отражены в соответствующих статьях бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств. Так как Общество мало подвержено риску изменения курсов валют, в силу незначительной составляющей активов, номинированных в иностранных валютах, Общество не имеет формализованных процедур для снижения ее валютных рисков.

Финансовые активы и обязательства Общества в разрезе валют по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлены ниже:

Наименование	На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.	
	В долларах США	В рублях по курсу ЦБ РФ	В долларах США	В рублях по курсу ЦБ РФ
Денежные средства	908,95	55134,09	908,95	66246,73

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов хозяйственной деятельности. В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы могут проверить деятельность компании за три года, предшествующие году проведения проверки. Факт налоговой проверки предприятия за определенный период не означает, что налоговые обязательства компании за этот период не могут быть проверены в дальнейшем: налоговые органы вправе провести повторную налоговую проверку по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного. Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков. Общество на постоянной основе анализирует изменения в действующем налоговом законодательстве с целью уменьшения налоговых рисков. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуациями, географическими особенностями в странах и регионах осуществления хозяйственной деятельности. На деятельность Общества могут оказать влияние риски, связанные с общей нестабильностью в стране, а также с падением объема промышленного производства. Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Политическая ситуация в стране остается в целом стабильной. Отрицательных изменений ситуации в России, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Общества и его деятельность, в ближайшее время не прогнозируется. Однако нельзя исключать возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же с резким снижением цен на нефть и газ.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в таком экономически стабильном регионе как Москва. Географические особенности этого региона таковы, что риски влияния стихийных бедствий крайне низки. Москва

относится к политически стабильному региону, не граничащему непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность введения чрезвычайного положения.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа контрагентов вследствие негативного представления о коммерческой деятельности Общества, о качестве реализуемых товаров и услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются как несущественные.

12.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство создано в отношении возникших обязательств по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2016 г. будет использован в течение 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за отчетный период (тыс. руб.):

Наименование	2016 г.	2015 г.
Остаток на начало периода	522	120
Признано в отчетном периоде	3981	3851
Использовано в отчетном периоде	(4098)	(3449)
Остаток на конец периода	405	522

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки, а при определенных условиях могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства Российской Федерации интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с соблюдением налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

По состоянию на 31 декабря 2016 г., а также на 31 декабря 2015 г. поручительства, выданные Обществом кредиторам по обязательствам третьих лиц, отсутствовали.

В течение 2016 и 2015 годов Общество не получало в залог имущество, а также поручительства в качестве обеспечения обязательств.

12.9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер



Омаров Б.Ш.

Прохорова А.В.

15 февраля 2017 г.