

ООО «Аудиторская фирма
«Кругозор-Аудит»

*Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества Научно-
производственное объединение
«Химавтоматика»
за 2016 год.*

Москва
2017 год

**Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "КРУГОЗОР-АУДИТ"**

E-mail: afka.msk@yandex.ru , 105120, город Москва, Нижняя Сыромятническая ул., д.11, корпус 2, офис 6

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО НПО «Химавтоматика»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение
«Химавтоматика»,
ОГРН 1027739615056,
129226, Москва, ул.Сельскохозяйственная , д.12А

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма
"Кругозор-Аудит",
ОГРН 1027739287510,
105120, г.Москва, Нижняя Сыромятническая ул., д.11, корпус 2, офис 6.,
член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз
аудиторов»,
ОРНЗ 10203001020.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО НПО «Химавтоматика», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Ответственность аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы

проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО НПО «Химвтоматика» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Уполномоченное лицо

ООО «Аудиторская фирма «Кругозор-Аудит»

Ведущий аудитор

Кв, аттестат 03-000090

выдан 21.12.2011г. на неограниченный срок

«29» марта 2017г.



Квасовка Л.В.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация	Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "Химвтоматика"	по ОКПО	05771185
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7717010990
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки	по ОКВЭД	73.10
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47 41
ОАО	/	по ОКЕИ	384
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес)	129226, Москва г, Сельскохозяйственная ул, дом № 12а		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	26 447	26 651	26 734
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	8	8	8
	Отложенные налоговые активы	1180	80	104	23
2.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 535	26 763	26 765
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	124 906	125 104	133 377
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4 048	3 988	7 081
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 703	3 860	1 141
	Прочие оборотные активы	1260	1 078	1 193	1 852
	Итого по разделу II	1200	132 733	136 145	143 451
	БАЛАНС	1500	159 268	161 908	170 215

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50	50	50
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 518	30 518	30 518
+	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	83 780	83 780	83 780
	Резервный капитал	1360	11	11	11
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 277	9 989	9 548
	Итого по разделу III	1300	124 636	124 348	123 907
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 912	7 923	8 274
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 912	7 923	8 274
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	24 888	27 437	35 987
	Доходы будущих периодов	1530	1 427	1 578	1 828
7.	Оценочные обязательства	1540	406	522	120
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	26 721	29 537	38 035
	БАЛАНС	1700	159 268	161 908	170 216



Руководитель

(подпись)

ОМАРОВ БОРИС
ШАРИЕВИЧ

(подпись)

15 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "Химавтоматика"	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	05771185		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки	по ОКВЭД	7717010390		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	73.10		
ОАО		по ОКЕИ	47	41	
Единица измерения	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
В	Выручка	2110	2 776	9 427
	Себестоимость продаж	2120	(2 978)	(9 170)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(202)	257
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(202)	257
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4	3
	Проценты к уплате	2330	(68)	(71)
	Прочие доходы	2340	90 760	78 290
	Прочие расходы	2350	(89 695)	(77 547)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	899	932
	Текущий налог на прибыль	2410	(312)	(779)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(145)	(161)
	Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	10	351
	Изменения отложенных налоговых активов	2450	(23)	80
	Прочее	2460	(2)	(13)
	в том числе:			
	Штрафы и пени		(2)	(13)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	572	571

5

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	572	571
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
*	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

МАРОВ БОРИС
ШАПИЕВИЧ

(расшифровка подписи)

15 февраля 2017 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
05771185		
7717010990		
73.10		
47	41	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "Химавтоматика"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Научные исследования и разработки

Организационно-правовая форма / Форма собственности

Смешанная российская собственность с долей / федеральной собственности

ОАО

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	50	-	114 298	11	9 548	123 907
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	571	571
пересчета имущества	3212	X	X	-	X	571	571
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добровольный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (неоткрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(130)	(130)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	(130)	(130)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	50	-	X	114 298	-	X
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	11	9 989	124 348
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	572	572
пероценка имущества	3312	X	X	X	X	572	572
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	-	(284)	(284)
пероценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(284)	(284)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	50	-	X	114 298	10 277	124 636

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	123 907	571	(130)	124 348
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	123 907	571	(130)	124 348
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	9 548	571	(130)	9 989
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9 548	571	(130)	9 989
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	126 063	126 026	125 835



Руководитель Омаров Борис Шалиевич

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	Коды	
		Дата (число, месяц, год)	0710004	
			31	12 2016
Организация <u>Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "Химвтоматика"</u>		по ОКПО	05771185	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717010980	
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	73.10	
Наименование деятельности <u>Научные исследования и разработки</u>				
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Смешанная российская собственность с долей Федеральной собственности		по ОКФС / ОКФС	47	41
QAO /				
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	

ОАО

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	92 913	85 603
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 315	6 632
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	90 107	78 107
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	491	3 164
Платежи - всего	4120	(93 912)	(81 581)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 662)	(21 599)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 651)	(29 134)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(541)	(1 773)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(36 058)	(29 075)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(999)	4 322
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 000	195
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	195
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(977)	(1 715)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(977)	(716)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(1 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	23	(1 520)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(181)	(83)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(181)	(83)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(181)	(83)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 157)	2 719
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 860	1 141
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 703	3 860
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

ОМАРОВ БОРИС

ШАРИПОВИЧ

15 февраля 2017 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Организация	Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "Химавтоматика"	по ОКПО	05771185		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717010990		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки	по ОКВЭД	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКФС / ОКФС	47	41	
ОАО		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

ОМАНОВ БОРИС
ИВАНОВИЧ

(подпись)

15 февраля 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "Химавтоматика"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	26 447	26 651	26 734
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	8	8	8
Отложенные налоговые активы	1180	80	104	23
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	124 908	125 104	133 377
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	4 048	3 988	7 081
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	1 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 703	3 860	1 141
Прочие оборотные активы	1260	1 076	1 193	1 852
ИТОГО активы	-	159 268	161 908	170 216
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 912	7 923	8 274
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	24 888	27 437	35 987
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	405	522	120
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	33 205	35 882	44 381
Стоимость чистых активов	-	126 063	126 026	125 835

* За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

Организация: Открытое акционерное общество Научно-производственное объединение "Химвавтоматика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Научные исследования и разработки

Организационно-правовая форма / форма собственности: Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Открытое акционерное общество /

Единица измерения: тысяч рублей

Местонахождение (адрес): 129226, Москва г., Сельскохозяйственная ул., дом № 12а

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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	поступления	Выбыло				Пересчета				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:															
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5111	за 2016 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	-	-	-

15

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			персона- льная стоимость	часть стоимости, описанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, описанная на расходы за период	персона- льная стоимость	часть стоимости, описанной на расходы
						персона- льная стоимость	часть стоимости, описанной 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	описано затрат за не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты на незаконченные исследования и разработки - 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	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	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	накопленная амортизация	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	(1 195)	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	(5 611)
	5211	за 2015 г.	6 546	(5 511)	1 224	(4)	4	(496)	-	7 766	(6 003)
Одноразовое 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	(11 595)
	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)	-	(1 066)	904	(133)	-	1 113	(1 113)
Создания	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	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	спланировано	принято в учет в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	866	-	(866)	-
в том числе:	5250	за 2016 г.	1 224	-	(1 224)	-
Автоматическая система порошкового пожаротушения стр. 4 этажа 2, 3, 7, 8	5241	за 2016 г.	381	-	(381)	-
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения людей при пожаре, стр. 7	5242	за 2016 г.	186	-	(186)	-
Система подпора воздуха в лифтовой шахте грузового лифта стр. 1	5243	за 2016 г.	151	-	(151)	-
Система подпора воздуха в лифтовой шахте пассажирского лифта стр. 1	5244	за 2016 г.	146	-	(146)	-
АПС строение 1 (1 этаж)	5245	за 2016 г.	-	-	-	-
АПС строение 1 (2, 3 этажа)	5246	за 2016 г.	254	-	(254)	-
АПС строение 1 (тех. этаж), строения 2, 9	5247	за 2016 г.	254	-	(254)	-
АПС строение 4А, строение 7 (коридорный этаж), строение 5	5248	за 2016 г.	227	-	(227)	-
Автоматика насосной станции стр. 1	5249	за 2016 г.	-	-	-	-
	5250	за 2016 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.
Зачисление в аренду основных средств, числящихся на балансе	5280	-	-	-
Зачисление в аренду основных средств, числящихся на балансе	5281	-	-	-
Получение в аренду основных средств, числящихся на балансе	5282	-	-	-
Получение в аренду основных средств, числящихся на балансе	5283	281 202	330 674	343 057
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог 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	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (много- персональная стоимость до компании)	Текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5311	за 2015 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5302	за 2016 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5312	за 2015 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5305	за 2016 г.	1 000	-	-	-	1 000	-	-	1 000	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2015 г.	-	-	-	1 000	-	-	-	-	-
	5306	за 2016 г.	1 000	-	-	-	1 000	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	1 000	-	-	-	-	-
	5300	за 2016 г.	1 008	-	-	-	1 000	-	-	8	-
	5310	за 2015 г.	8	-	-	1 000	-	-	-	1 008	-
Финансовые вложения - итого											

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 залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода	
			На начало года		выбыли				оборот запасов между ко- группами (выбыли)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	125 104	-	10 322	(10 520)	-	-	X	124 906	-	
	5420	за 2015 г.	133 377	-	15 866	(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 2016 г.	-	-	9 170	(9 170)	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2016 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	(4 353)	-	-	-	116 246	-	
	5425	за 2015 г.	123 388	-	4 526	(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.	
		в том числе:		в том числе:		в том числе:	
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего		5440		-		-	
		5441		-		-	
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего		5445		-		-	
		5446		-		-	

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

О. 1. Платежи и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		результате хозяйственной деятельности (сумма долга по сделкам, операциям)	использование	изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	авансы по резервам сомнительным долгам			погашение	спасение на финансовый результат	косты, погашение резервов	перенос из долгов в кредиторскую задолженность	перенос из кредиторской в дебиторскую задолженность	уменьшен по условиям договора	увеличен по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2016 г.	3 987	-	1 984	-	(1 923)	-	-	-	-	4 048	-
	5530	за 2015 г.	7 081	-	2 217	-	(5 311)	-	-	-	-	3 987	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2016 г.	2 130	-	1 039	-	(691)	-	-	-	-	2 276	-
	5531	за 2015 г.	1 561	-	959	-	(400)	-	-	-	-	2 130	-
	5512	за 2016 г.	1 405	-	617	-	(1 028)	-	-	-	-	994	-
	5532	за 2015 г.	842	-	1 244	-	(681)	-	-	-	-	1 405	-
Прочие	5513	за 2016 г.	452	-	328	-	(4)	-	-	-	-	776	-
	5533	за 2015 г.	4 678	-	4	-	(4 230)	-	-	-	-	452	-
	5500	за 2016 г.	3 987	-	1 984	-	(1 923)	-	-	X	X	4 048	-
	5520	за 2015 г.	7 081	-	2 217	-	(5 311)	-	-	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.	
		уменьшен по условиям договора	балансовая стоимость	уменьшен по условиям договора	балансовая стоимость	уменьшен по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочие	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступления	погашения	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2016 г.	27 437	4 750	-	(7 259)	-	-	-	24 888
	5580	за 2015 г.	35 987	6 722	-	(15 272)	-	-	-	27 437
в том числе:	5561	за 2016 г.	2 109	728	-	(59)	-	-	-	2 778
	5581	за 2015 г.	2 973	37	-	(901)	-	-	-	2 109
	5562	за 2016 г.	12 727	2 186	-	(4 510)	-	-	-	10 403
	5582	за 2015 г.	22 853	2 846	-	(12 972)	-	-	-	12 727
	5563	за 2016 г.	9 594	1 738	-	(1 281)	-	-	-	10 041
	5583	за 2015 г.	8 452	2 536	-	(1 384)	-	-	-	9 594
	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	26	-	-	(26)	-	-	-	-
	5586	за 2015 г.	5	26	-	(6)	-	-	-	26
	5567	за 2016 г.	1 413	-	-	(1 413)	-	-	-	-
	5587	за 2015 г.	183	1 230	-	-	-	-	-	1 413
	5568	за 2016 г.	1 568	98	-	-	-	-	-	1 666
	5588	за 2015 г.	1 521	47	-	-	-	-	-	1 568
	5550	за 2016 г.	27 437	4 750	-	(7 259)	-	-	-	24 888
	5570	за 2015 г.	35 987	6 722	-	(15 272)	-	-	-	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	837
Амортизация	5640	8	14
Прочие затраты	5650	1 311	3 563
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		5909	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	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 «Химвавтоматика», сокращенное название ОАО НПО «Химвавтоматика» (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 «Химвавтоматика» 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.

16/25

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 себестоимостью 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 Общество 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 «АТ Химматоматика»	22	4,40	64	12,80	17,20	0,03	0,01
Физические лица, всего:	33 863	8 772,60	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 проверка	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, в т.ч. НДФЛ	5079	4439
платежи во внебюджетные фонды	683	577
Долгосрочные вознаграждения, всего	1240	1097
	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	76293	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	26484	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 исключить 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)	(3448)
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 и 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 №58н.

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




Омиров Б.Ш.


Прикладова А.В.

15 февраля 2017 г.

В СЕДЛО ИПОДИПОДАНО И
ИПОДИПОДАНО

ОБЕДИТЕЛНИК

41

ИПОДИПОДАНО



ИПОДИПОДАНО
ИПОДИПОДАНО
ИПОДИПОДАНО