

ОАО «Научно-исследовательский институт стали»

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности**

за **2016** год

г. **Москва**

Содержание

1	Сведения об организации.....	4
1.1	Правовой статус организации.....	4
1.2	Сведения о наличии филиалов и представительств.....	4
1.3	Сведения о наиболее крупных акционерах/дольщиках.....	4
1.3.1	Сведения об общем количестве акционеров на 31.12. 2016 год.....	5
1.4	Сведения о структуре управления.....	5
1.5	Сведения об основных видах деятельности.....	6
2	Основные принципы учетной политики.....	7
2.1	Учет основных средств.....	7
2.2	Учет нематериальных активов.....	8
2.3	Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	8
2.4	Учет материально-производственных запасов.....	9
2.5	Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, денежные эквиваленты.....	9
2.5.1	Учет и отражение в отчетности финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных эквивалентов.....	9
2.5.2	Учет и отражение в отчетности кредитов и займов.....	10
2.6	Доходы и расходы Общества.....	10
2.7	Учет затрат на производство.....	10
2.8	Доходы и расходы будущих периодов (предоплаченные расходы).....	11
2.9	Учет курсовых разниц (активы, обязательства и операции в иностранных валютах).....	11
2.10	Учет расчетов по налогу на прибыль.....	12
2.11	Уровень существенности.....	12
2.12	Изменения внесенные в учетную политику предприятия за отчетный год по сравнению с предыдущим годом.....	17
2.13	Изменения вносимые в учетную политику предприятия на следующий за отчетным год год, следующий за отчетным.....	18
3	Бухгалтерская отчетность.....	13
3.1	Раскрытие данных по статьям бухгалтерского баланса.....	14
3.1.1	О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении нематериальных активов (стр.1110 Бухгалтерского баланса).....	14
3.1.2	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (стр. 1150 и 1160 Бухгалтерского баланса).....	19
3.1.2.1	О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств(стр 11501 Бухгалтерского баланса) и доходных вложений(стр.1160 бухгалтерского баланса).....	19
3.1.3	О финансовых вложениях.....	24
3.1.4	Запасы (Стр.1210 бухгалтерского баланса).....	26
3.1.4.1	О показателях сырья и материалов.....	27
3.1.5	О дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса).....	27
3.1.6	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.....	29
3.1.7	О нераспределенной прибыли.....	29
3.1.8	О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (Стр. 1410 и 1510Бухгалтерского баланса):.....	29
3.1.9	О наличии и движении кредиторской задолженности.....	31
3.1.10	Задолженность перед внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам (Стр 15203 и 15204 Бухгалтерского баланса).....	32
3.1.11	О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.....	34
3.1.12	Отложенные налоговые активы и обязательства (Стр. 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).....	34
3.1.13	Обеспечения выданные и полученные.....	34
3.2	Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.....	35
3.2.1	О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).....	35
3.2.2	О расходах по обычным видам деятельности (Стр.2120 Отчета о финансовых результатах).....	35
3.2.3	О составе коммерческих расходов(Стр.2210 Отчета о финансовых результатах).....	36
3.2.4	О составе процентов к получению (Стр.2320 Отчета о финансовых результатах).....	37
3.2.5	О составе процентов к уплате (Стр.2330 Отчета о финансовых результатах).....	37
3.2.6	О составе прочих доходов и расходов.....	37
3.2.7	Информация о текущих расходах на экологию.....	39
3.2.8	О постоянных и временных разницах, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах.....	39
3.2.9	О базовой и разведенной прибыли на акцию.....	39
3.2.10	О существенных изменениях в показателях по графе «За аналогичный период предыдущего года» по отношению к показателям графы «За отчетный период» Отчета о финансовых результатах за 2016 г.....	40

3.3. Информация о показателях отчета о движении денежных средств	40
3.4. Информация по географическим сегментам по месту реализации продукции.....	40
3.5. Информация о совместной деятельности.	41
3.6. Информация о государственной помощи.	41
3.7. Об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отчетного периода	41
3.8. Информация о событиях после отчетной даты.	41
4 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.	43

1 Сведения об организации.

1.1 Правовой статус организации.

Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт стали»

(далее по тексту документа также - Общество, Компания).

Дата государственной регистрации: 17.02.1993г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию

Государственное учреждение Московская регистрационная палата

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: основной государственный регистрационный номер: ОГРН 1027739081556

дата регистрации: 19 августа 2002 г.

свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: № свидетельства серия 77 № 008013008

наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве

Место нахождения Общества: Адрес: 127411, г.Москва, ул.Дубнинская, д.81А

Почтовый адрес Общества: почтовый адрес: 127411, г.Москва, ул.Дубнинская, д.81А

В 2016 году среднесписочная численность работников Компании составила 344 человека.

1.2 Сведения о наличии филиалов и представительств.

ОАО «НИИ стали» филиалов (представительств) не имеет.

ОАО «НИИ стали» имеет обособленное подразделение по адресу:
248021, г.Калуга, ул.Московская, д.247;

1.3 Сведения о наиболее крупных акционерах/дольщиках.

1. Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Ламинейя»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Ламинейя»*

Место нахождения: *119121, Москва, Земледельческий пер., д.15*

ИНН: *7714159864*

ОГРН: *1027700582018*

Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: *14,996*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: *14,996*

2. Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество «Акционерная финансовая корпорация «Система»*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО «АФК «Система»*

Место нахождения: *125009, г.Москва, ул.Моховая, д.13, стр.1*

ИНН: *7703104630*

ОГРН: *1027700003891*

Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: *10,02*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: *10,02*

3. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Владимирский моторо-тракторный завод»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ВМТЗ»*

Место нахождения: 600000, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 43

ИНН: 3324120141

ОГРН: 1063337004895

Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: 24,897

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 24,897

4. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Индустриальный лизинг"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Индустриальный лизинг"*

Место нахождения: 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Проспект Мира, д.1

ИНН: 2127319070

ОГРН: 1022100976248

Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: 24,01

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 24,01

5. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Чебоксарский завод силовых агрегатов»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ЧЗСА»*

Место нахождения: 425028, Чувашская Республика, г. Чебоксары, проспект Тракторостроителей, д.109

ИНН: 2127318285

ОГРН: 1022100967404

Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: 12,757

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 12,757

1.3.1 Сведения об общем количестве акционеров на 31.12. 2016 год.

Общее количество 308

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 1

1.4 Сведения о структуре управления.

Состав Совета Директоров :

Члены Совета Директоров Компании:

1. Алексеев Михаил Олегович,
2. Андреев Валентин Григорьевич,
3. Баков Альберт Владимирович,
4. Божко Александр Анатольевич,
5. Болотин Михаил Григорьевич,
6. Калабашкин Вадим Леонтьевич,
7. Купрюнин Дмитрий Геннадиевич,
8. Семкина Ирина Сергеевна,
9. Тепляков Евгений Юрьевич,
10. Школьник Михаил Филиппович,
11. Представитель РФ по специальному праву «золотая акция» Ларченков Дмитрий Викторович.

Единоличный исполнительный орган: С 01.01.2016 по 29.12.2016 полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «НИИ стали» осуществляла управляющая организация: Общество с ограниченной ответственностью «Компания корпоративного управления «Концерн «Тракторные заводы» (ООО «ККУ «Концерн «Тракторные заводы»)) ОГРН 1062130004210, ИНН 2130001337, место нахождения: 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Проспект Мира, д.1; генеральный директор Баков Альберт Владимирович. С 30.12.2016г. полномочия единоличного органа ОАО «НИИ стали» осуществляем генеральный директор Купрюнин Дмитрий Геннадиевич, действующий на основании Устава.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией, состоящей из пяти членов:

Персоны, входящие в Ревизионную комиссию:	
1.	Перевозник Александр Владимирович
2.	Прихнева Ольга Борисовна
3.	Сафронова Галина Дмитриевна
4.	Шibaева Марина Юрьевна
5.	Постников Павел Андреевич (представитель РФ по специальному праву «золотая акция»)

1.5 Сведения об основных видах деятельности.

В 2016 году **ОАО «НИИ стали»** осуществляло основные и прочие виды деятельности, определенные Уставом.

В 2016 году основными видами деятельности Компании являлись:

Вид выручки	Сумма (тыс.руб)	Доля в общей сумме доходов (%)	ОКВЭД
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	862 786	76%	72.19
Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки	109 723	10%	25.99
Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды	27 691	2%	13.92
Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	16 661	1%	71.20
Производство оружия и боеприпасов	82 102	7%	25.40
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	29 548	3%	68.20.2
ИТОГО	1 128 511	100%	

2 Основные принципы учетной политики.

Бухгалтерский учет Общества в отчетном 2016 году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Исполнительного директора **ОАО «НИИ стали»**.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год Обществом разработаны самостоятельно способы оценки активов, в случае, когда в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета федеральными стандартами не установлен способ ведения бухгалтерского учета. При разработке способов оценки активов использованы профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения.

Ниже приведена информация об основных способах ведения бухгалтерского учета в Компании в 2016 г.

2.1 Учет основных средств.

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость более 40 000 руб. за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты, предназначенные для использования в процессе производства продукции (оказания услуг, выполнения работ), включаются в состав основных средств в момент готовности к эксплуатации.

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией Общества. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода по мере осуществления ремонта.

Резерв под предстоящие ремонты основных средств не создается. Учет затрат на ремонт основных средств ведется по каждому подразделению.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели

функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Переоценка объектов основных средств (за исключением земельных участков) не производится.

2.2 Учет нематериальных активов.

В Обществе к нематериальным активам относятся активы, при принятии которых к бухгалтерскому учету одновременно выполняются условия п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Проценты по займам и кредитам, связанные с приобретением нематериальных активов, отнесенных к инвестиционному активу, включаются в его первоначальную стоимость равномерно (п.8 ПБУ 15/2008)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из учетной цены, по которой активы отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с настоящей учетной политикой.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования НМА определяется комиссией Общества. Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется обществом на необходимость его уточнения. Срок полезного использования НМА не превышает срока деятельности общества.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Способ определения амортизации НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. При наличии нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования общество раскрывает факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов. В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок использования данного НМА и способ его амортизации.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности. Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения раскрывают в пояснениях при наличии таких факторов.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основанием для отражения в бухгалтерском учете организации операций, связанных с предоставлением (получением) права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (за исключением права использования наименования места происхождения товара), являются лицензионные договоры, договоры коммерческой концессии и др. аналогичные договоры, заключенных в соответствии с установленным законодательством порядком.

2.3. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Научно-исследовательские работы (НИР) - представляют собой *оригинальные и плановые научные изыскания, предпринимаемые с перспективой получения новых научных или технических знаний.*

Опытно-конструкторские работы (ОКР) - представляют собой работы, связанные с разработкой и созданием образца нового изделия, конструкторской документации на него по отношению к конкретному предприятию, проводимые в рамках этапов реализации проекта.

Технологическая работа - представляет собой работы связанные с внедрением результатов ОКР, в производстве на конкретном предприятии предпринимаются с целью организации серийного и массового производства нового изделия.

Возникающие расходы как результат ОКР и ТР, включаются в стоимость актива (капитализируются для последующего признания актива в качестве инвентарного объекта).

Информация о расходах ОКР и ТР отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы (по дебету счета 08).

В случае прекращения использования результатов конкретной ОКР, ТР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд общества, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой ОКР, ТР, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы. (п.15 ПБУ 17/02).

Списание расходов по каждой выполненной опытно-конструкторской, технологической работе производится:

- линейным способом.

Срок списания расходов по ОКР определяется самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого будут получены экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Списание расходов по ОКР линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока.

2.4 Учет материально-производственных запасов.

Процесс заготовления и приобретения материалов осуществляется с использованием счета 10 «Материалы».

Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям (видам, сортам, размерам и т.д.).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости с применением взвешенной оценки.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Товары, приобретаемые Обществом для продажи, оцениваются по стоимости приобретения.

Оценка товаров при выбытии производится по средней себестоимости с применением взвешенной оценки.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.5 Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, денежные эквиваленты.

2.5.1 Учет и отражение в отчетности финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных эквивалентов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (приобретенные права требования по стоимости ниже номинальной стоимости приобретенных прав) отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по фактическим затратам на приобретение по каждой операции приобретения финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость финансовый результат от выбытия определяется по каждой операции такого выбытия. В том числе при выбытии принадлежащих имущественных прав требования, учитываемых в составе финансовых вложений, финансовый результат определяется по каждой операции уступки прав требования в отдельности с определением по каждой такой операции доходов от уступки и расходов, уменьшающих доходы, включающих цену приобретения уступаемых прав, а также расходы, связанные с приобретением и реализацией каждого отчуждаемого права требования. По операциям частичного выбытия имущественных прав (в том числе прав требования) в составе расходов признается пропорциональная часть затрат на приобретение выбывающих прав требования из общей суммы фактических затрат на приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями и долговыми ценными бумагами признаются соответственно прочими доходами и расходами и признаются либо в момент продажи выбытия финансовых вложений, либо в момент прекращения права собственности или права требования.

Суммы авансов выданных и авансов полученных в бухгалтерской отчетности отражаются в полном размере, с учетом налога на добавленную стоимость, учтенного в составе соответствующего аванса. НДС, исчисленный с авансов выданных(76.ВА) и авансов полученных(76.АВ) в бухгалтерской отчетности, подлежащий учету в расчетах с бюджетом в последующих отчетных периодах отражается в соответствующих строках бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» и «Прочие оборотные активы».

2.5.2. Учет и отражение в отчетности кредитов и займов.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным обязательствам по привлеченным заемным средствам отражается в составе прочих доходов равномерно в течении срока обращения/срока действия договора.

2.6 Доходы и расходы Общества.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, которые непосредственно являются предметом деятельности Общества. Доходы, не являющиеся предметом деятельности Общества считаются прочими доходами.

Выручка (арендная плата), поступившая за предоставление во временное пользование (владение) имущества Общества по договору аренды относится к доходам от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности признаются:

- себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг;
- расходы на продажу продукции, товаров, работ, услуг.

2.7 Учет затрат на производство.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы в конце отчетного периода распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих по номенклатурным группам.

Остатки незавершенного основного и вспомогательных производств оцениваются по полной производственной себестоимости в оценке по прямым затратам в разрезе следующих статей расходов:

- сырье и материалы (за минусом возвратных отходов);
- покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия;
- транспортно-заготовительные расходы;
- основная и дополнительная заработная плата основных производственных рабочих;
- отчисления от заработной платы на обязательное страхование в случае временной

нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на оплату труда основных производственных рабочих.

- Общепроизводственные и общехозяйственные расходы, и др.

Остатки незавершенного производства на начало месяца отражаются по данным учета за прошлый месяц, а остаток НЗП на конец месяца определяется на основании данных оперативного учета деталей по описи НЗП.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется с применением счета 43 «Готовая продукция»

2.8. Доходы и расходы будущих периодов (предоплаченные расходы).

Доходами будущих периодов признаются доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К доходам будущих периодов относятся:

- доходы, начисленные за выполненные и сданные заказчикам отдельные этапы работ, услуг, не относящиеся к доходам текущего отчетного периода (например, при выполнении научно-исследовательских работ более одного года результаты работ передаются только по завершении всех этапов, при этом договором (контрактом) предусмотрена сдача заказчику отдельных этапов);
- доходы по месячным, квартальным, годовым абонементам;
- сумма активов, полученных безвозмездно;
- государственная помощь;
- предстоящие поступления по выявленным недостаткам (в т.ч. разница между балансовой стоимостью недостающих ценностей и суммой подлежащей взысканию с МОЛ);
- иные аналогичные доходы (например, доходы от предоставления неисключительных прав на нематериальные активы, если оплата за предоставленные права пользования получена единовременно).

Расходами будущих периодов являются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав;
- расходы на приобретение лицензий

Предоплаченными расходами признаются расходы, которые квалифицированы под активы, подразумевающие ресурсы и расходы, имеющие денежную оценку, и от которых в будущем ожидается экономическая выгода или все то, что может быть обращено в денежные средства.

Предоплаченные расходы отражаются в балансе в составе оборотных активов по строке «прочие оборотные активы» или необоротных активов по строке «прочие внеоборотные активы» и признаются в расходах равномерно в течение периода, к которому они относятся, если иное не предусмотрено в настоящем разделе. К предоплаченным расходам относятся:

- расходы на страхование (договора личного, имущественного страхования и страхования гражданской ответственности);
- дополнительные расходы по договорам лизинга (в соответствии с Положением по учету лизинга), связанные с удорожанием стоимости объекта лизинга;
- расходы на сертификацию производств (расходы на проведение энергетического обследования, расходы на проведение аттестации лаборатории, иные аналогичные расходы);
- расходы по сертификации готовой продукции на выпуск определенного количества продукции либо на выпуск готовой продукции в течение определенного периода;
- затраты, связанные с освоением новых производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы), на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, которые должны переноситься на стоимость будущей выпускаемой серийной продукции после начала серийного производства в течение планируемого срока серийного выпуска, но не более 5-ти лет.
- иные аналогичные расходы, когда оплата за них произведена, однако потребление будет осуществляться в течение периода, следующего после отчетной даты.

2.9 Учет курсовых разниц (активы, обязательства и операции в иностранных валютах).

При составлении бухгалтерской отчетности официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, следующий:

Вид валюты	Курс на 31.12.2016	Курс на 31.12.2015
Доллар США	60,6569	72,8827
Евро	63,8111	79,6972

Финансовый результат и финансовое положение Общества по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определяется с использованием следующих процедур:

- активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском балансе переводятся по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на отчетную дату;
- доходы и расходы для отчета о финансовых результатах переводятся по обменным курсам валют на даты соответствующих операций; и
- все возникающие в результате перевода курсовые разницы признаются в составе прочего совокупного дохода. Курсовые разницы определяются в качестве итогового финансового результата за прометультные периоды в отчетном периоде в рамках каждого договора и/или действующей спецификации к договору с контрагентом, операции по которым выражены в иностранной валюте и представляются в составе прочих доходов или прочих расходов в отчете о финансовом результате соответственно:
 - если в рамках договора и/или действующей спецификации к договору с контрагентом нарастающим итогом за отчетный период положительные курсовые разницы превышают отрицательные, то в отчете о финансовых результатах представляется сальдированный результат в форме доходов от положительных курсовых разниц, уменьшенных на отрицательные курсовые разницы по сделке с контрагентом,
 - если отрицательные курсовые разницы превышают положительные курсовые разницы, то в отчете о финансовых результатах представляется сальдированный финансовый результат в форме расходов от отрицательных курсовых разниц, уменьшенных на положительные курсовые разницы по сделке с контрагентом.

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Аналитический учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период с использованием регистров бухгалтерского и налогового учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02».

2.11 Уровень существенности.

Информация, раскрывается в соответствующих формах бухгалтерской отчетности и в настоящих пояснениях к отчетности с учетом уровня существенности.

При определении уровня существенности раскрытия показателей отчетности Обществом применяется принцип раскрытия показателя, если его величина превышает сумму в размере 5% соответствующего показателя отчетности.

При применении уровня существенности к ошибкам Общество руководствуется следующим:

Ошибкой признается неправильное отражение или неотражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, если она в совокупности с другими ошибками превышает:

- сумму 5 % показателя отраженных в соответствующей строке отчета о финансовых результатах;

- сумму 5 % от соответствующей существенной строки бухгалтерского баланса. Существенной признается строка баланса составляющая более 5 % от валюты баланса. Первоначально определяется является ли строка существенной, затем определяется уровень существенности по строке.

2.12. Изменения вносимые в учетную политику предприятия на следующий за отчетным год год, следующий за отчетным.

В учетную политику на 2017 год не вносятся изменения способов ведения бухгалтерского учета.

2.13. Утвержденные и опубликованные, но не вступившие в силу в отчетном периоде нормативно-правовые акты.

Информация, подлежащая раскрытию по указанному пункту, отсутствует.

3 Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ(вступил в силу с 01.01.2013), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности Общества: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним сформированы в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с последующими изменениями и дополнениями, и утверждены в составе Учетной политики Общества.

Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения непрерывности деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая отчетность) не включает корректировки, необходимость во внесении которых возникла бы в том случае, если бы предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о ее непрерывности.

3.1 Раскрытие данных по статьям бухгалтерского баланса.

Таблица 3.1.1.1

[illegible]

[illegible]

В том числе первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 3.1.1.2

Наименование Показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	75316	85709	65507
в том числе:				
Изобретение, промышленный образец, полезная модель	5121	33618	35617	15415
Программа для ЭВМ, базы данных	5122	66	475	475
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	17	17	17
Мультимедийный продукт	5124	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	5125	41604	44969	44969
в том числе связанные с экологической деятельностью	5125.1	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5126	12	4631	4631
в том числе связанные с экологической деятельностью	5126.1	-	-	-

Таблица 3.1.1.3

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды:

Группа НМА, наименование НМА первоначальная стоимость, которая погашена	Код	Первоначальная стоимость, которая погашена		
		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	13	36	36
в том числе:				
Изобретение, промышленный образец, полезная модель	5131	13	36	36
В т.ч.		-	-	-
Программа для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
В т.ч.		-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-
В т.ч.		-	-	-
Мультимедийный продукт	5134	-	-	-
В т.ч.		-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	5135	-	-	-
в том числе связанные с экологической деятельностью	5135.1	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5136	-	-	-
в том числе связанные с экологической деятельностью	5136.1	-	-	-

Таблица 3.1.1.4

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (стр.11102 Бухгалтерского баланса)

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
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	125	202	-	327
в том числе связанные с экологической деятельностью	5180.1	за 2016 г.	-	-	-	-
	5190.1	за 2015 г.	-	-	-	-
авансы выданные под приобретение НМА	5181	за 2016 г.	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-

Таблица 3.1.1.5

Сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания Общества

Наименование показателя	Принятые сроки полезного использования по Группе НМА, мес (от ... до ... мес)	Оставшиеся сроки использования по Группе НМА, мес (от ... до ... мес)	полезного срока НМА, мес (от ... до ... мес)
Изобретение	от 180 до 240	от 84 до 214	
Промышленный образец	-	-	
Полезная модель	от 84 до 120	от 48 до 108	
Товарный знак и знак обслуживания	от 84 до 120	2	
Наименование мест происхождения товаров	-	-	
Фирменное наименование	-	-	
Ноу-хау	от 84 до 120	48	
Программы для ЭВМ и базы данных	от 180 до 240	от 88 до 108	
Изготовление базы данных	-	-	
Право пользования (исключительное)	от 84 до 240	от 0 до 168	

Таблица 3.1.2.1

Незаконченные и неоформленные НИОКР, авансы выданные под выполнение НИОКР (стр. 11201 Бухгалтерского баланса)

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.	149 743	8 910	-	-	158 653
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5170	за 2015 г.	70 331	99 614	-	(20 202)	149 743
	5181	за 2016 г.	120 139	6	-	-	120 145
	5191	за 2015 г.	42 914	77 225	-	-	120 139
Научно-исследовательские работы по государственному контракту	5182	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе		за 2016 г.	-	-	-	-	-
связанные с экологической деятельностью		за 2015 г.	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5163	за 2016 г.	29 604	8 904	-	-	38 508
	5173	за 2015 г.	27 417	22 389	-	(20 202)	29 604
Опытно-конструкторские работы по государственному контракту	5164	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе	5164.1	за 2016 г.	-	-	-	-	-
связанные с экологической деятельностью	5174.1	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные под выполнение НИОКР	5165	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2015 г.	-	-	-	-	-

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на НИОКР и ТР» (ПБУ 17/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 115н, и с учетом изменений, внесенных в План счетов бухгалтерского учета, *расходы по незаконченным НИОКР и ТР* отражены по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» в сумме: на 01.01.2016 - 149743 тыс. руб., 31.12.2016 - 158653 тыс. руб.

Таблица 3.1.2.2

Информация по изменению сумм расходов *по незаконченным НИОКР и ТР*, отраженным по строке 11201 «Незаконченные и неоформленные НИОКР» в 2016 году:

№ п/п	Наименование	За 2016 год, тыс.руб.
	Остаток на 01.01.2016 г	149743
1	начислено расходов по незаконченным НИОКР и ТР в отчетном году	8910
2	отнесено на прочие расходы по НИОКР, не давшие положительных результатов	-
3	переведено в законченные НИОКР и ТР, результаты которых подлежат использованию в деятельности Общества	-
4	прочее списание сумм незаконченных НИОКР и ТР	-
5	реализация НИОКР и ТР	-
	Остаток на 31.12.2016 г.	149743

3.1.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (стр. 1150 и 1160 Бухгалтерского баланса)

3.1.2.1 О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств(стр 11501 Бухгалтерского баланса) и доходных вложений(стр.1160 бухгалтерского баланса)

Таблица 3.1.2.1

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), *основных средств* и суммах начисленной амортизации по строке 11501 «*Основные средства*»

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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: Машины и оборудование Офисное оборудование Другие виды основных средств Здания (кроме жилых) Сооружения и передаточные устройства Транспортные средства Производственный и хозяйственный инвентарь Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5200	за 2016 г.	725 726	(412 425)	3 723	(591)	591	(18 663)	-	728 858	(430 498)
	5210	за 2015 г.	691 250	(398 150)	19 804	(3 060)	3 018	(17 293)	-	725 726	(412 425)
	5201	за 2016 г.	77 942	(38 558)	3613	(275)	275	(10 690)	-	81 280	(48 973)
	5211	за 2015 г.	63 580	(31 099)	16 832	(2 470)	2 427	(9 886)	-	77 942	(38 559)
	5202	за 2016 г.	7 860	(5 531)	52	(287)	287	(971)	-	7 625	(6 215)
	5212	за 2015 г.	7 335	(4 479)	853	(328)	328	(1 380)	-	7 860	(5 531)
	5203	за 2016 г.	552	(321)	18	2	2	(205)	-	568	(525)
	5213	за 2015 г.	261	(188)	292	-	-	(133)	-	552	(321)
	5204	за 2016 г.	617 272	(358 307)	-	-	-	(5 379)	-	617 272	(363 686)
	5214	за 2015 г.	601 870	(354 025)	15 607	(206)	206	(4 487)	-	617 272	(358 307)
	5205	за 2016 г.	14 744	(3 269)	-	-	-	(697)	-	14 744	(3 966)
	5215	за 2015 г.	10 791	(2 714)	3 953	-	-	(555)	-	14 744	(3 269)
	5206	за 2016 г.	5 768	(5 007)	-	-	-	(670)	-	5 768	(5 677)
	5216	за 2015 г.	5 768	(5 007)	-	-	-	(810)	-	5 768	(5 007)
	5207	за 2016 г.	1 588	(1 432)	40	(27)	27	(51)	-	1 601	(1 456)
	5217	за 2015 г.	1 645	(1 448)	-	(57)	57	(41)	-	1 588	(1 432)
	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Таблица 3.1.2.2

Расшифровка видов поступлений основных средств

№ п/п	Наименование	За 2015 год, тыс. руб.		За 2016 год, тыс. руб.	
	Всего поступило, в том числе:	37537		3 723	

1.	собственные капитальные вложения, в объекты, завершённые строительством	15 717	97
2.	приобретение машин, оборудования, транспортных средств и других видов основных средств, включая выкуп арендованных основных средств	4 088	2 881
3.	принятие к учёту основных средств по истечении срока действия договоров лизинга в соответствии с условиями договоров	-	-
4.	Прочее поступление основных средств	17 732	745

Таблица 3.1.2.3

Сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Группа Основных средств	Принятые сроки использования по Группам, мес (от ... до ... мес)	полезного использования по Группам, мес (от ... до ... мес)	Оставшиеся сроки использования по Группам, мес (от ... до ... мес)	полезного использования по Группам, мес (от ... до ... мес)
Здания (кроме жилых)				
5 группа	от 84 до 120		от 0 до 108	
6 группа	от 120 до 180		-	
8 группа	от 240 до 300		от 0 до 168	
10 группа	более 360		от 0 до 480	
Машины и оборудование				
2 группа	от 24 до 36		от 0 до 5	
3 группа	от 36 до 60		от 0 до 30	
4 группа	от 60 до 84		от 0 до 55	
5 группа	от 84 до 120		от 0 до 82	
6 группа	от 120 до 180		от 0 до 90	
7 группа	более 180		от 0 до 171	
Сооружения и передаточные устройства				
4 группа	от 60 до 84		-	
5 группа	от 84 до 120		от 0 до 14	
6 группа	от 120 до 180		от 2 до 168	
7 группа	от 180 до 240		-	
10 группа	более 360		от 233 до 348	
Транспортные средства				
3 группа	от 36 до 60		от 0 до 6	

4 группа	от 60 до 84	-
5 группа	от 84 до 120	-
Мебель и встраиваемые элементы инженерного оборудования		
Офисное оборудование		
Производственный и хозяйственный инвентарь		
2 группа	от 24 до 36	от 0 до 15
3 группа	от 36 до 60	-
4 группа	от 60 до 84	от 6 до 78
Жилой фонд	-	-
Другие виды основных средств	-	

Таблица 3.1.2.4

По строке «Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации» на начало года отражена стоимость тех основных средств, которые подверглись в 2016 г. достройке, дооборудованию, реконструкции или частичной ликвидации, на конец года по данной строке отражена первоначальная стоимость тех же основных средств, но уже после проведенных мероприятий по достройке, дооборудованию, реконструкции или частичной ликвидации.

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

Наименование показателя	Код	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего, в том числе:	5260 97	15 716	
Здания (кроме жилых)	5261 -	138	
Машины и оборудование	5262 97	15 567	
Сооружения и переносные устройства	5263 -	11	
в том числе повышающих экологическую безопасность: модернизация для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного процесса, внедрение и освоения новых технологий производства	526...	-	-

...	526...		
Уменьшение стоимости объектов основных средств			
в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания (кроме жилых)	5271	-	-
Машины и оборудование	5272	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5273	-	-
...	527...	-	-

3.1.3 О финансовых вложениях.
В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях (Стр. 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код	Период	Информация о показателях сальдо	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка ка ⁷	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка ка ⁷	
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка ка ⁷					
Долгосрочные — всего	5301	за 2015 г. ¹	за минусом резерва обесценения	8			0				8		
		за 2016 г. ²	резерв обесценения	8		20	0				20		
	в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы	5302	за 2015 г. ¹	Баланс: стоимость фин. вложения	8			0				8	
				Резерв обесценения	0	X	0		X	X	0	X	
Предоставленные займы	5312	за 2016 г. ²	Баланс: стоимость фин. вложения	8		20	0				20		
			Резерв обесценения	0	X	0		X	X	0	X		
	5303	за 2015 г. ¹	Баланс: стоимость фин. вложения				0						
			Резерв обесценения	0	X	0		X	X	0	X		
5313	за 2016 г. ²	Баланс: стоимость фин. вложения				0							

		Резерв обесценения	0	X	0	X	X	X	0	X
Прочие		Баланс. стоимость фин. вложения за 2015 г. ¹	10001		25646	(10000)			25647	
5308		Резерв обесценения	0	X	0		X	X	0	X
		Баланс. стоимость фин. вложения за 2016 г. ²	25647		156448	(182094)			1	
5318		Резерв обесценения	0	X	0		X	X	0	X

3.1.4 Запасы (Стр.1210 бухгалтерского баланса)

Таблица 3.1.4.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	975 831	-	1 697 926	(1 962 189)	-	-	X	711 568	-
	5420	за 2015 г.	726 680	-	2 596 821	(2 347 670)	-	-	X	975 831	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	250 866	-	172 621	(236 665)	-	-	269 255	186 822	-
	5421	за 2015 г.	236 301	-	259 882	(245 317)	-	-	434 327	250 866	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	30 262	-	492 199	(493 044)	-	-	5 373	29 417	-
	5422	за 2015 г.	23 317	-	280 533	(273 588)	-	-	6 454	30 262	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	391	-	29	(29)	-	-	-	391	-
	5423	за 2015 г.	631	-	949 422	(949 662)	-	-	505	391	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	694 312	-	826 291	(1 025 666)	-	-	-	494 938	-
	5425	за 2015 г.	466 431	-	1 075 219	(847 338)	-	-	-	694 312	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	206 786	(206 786)	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	31 765	(31 765)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.1.5.1

		Остаток на начало года (тыс.руб.)	Остаток на конец года (тыс.руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	-	-
	за 2015 г.	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	-	-
	за 2015 г.	-	-
Авансы выданные	за 2016 г.	-	-
	за 2015 г.	-	-
Прочая	за 2016 г.	-	-
	за 2015 г.	-	-
	за 2016 г.	-	-
	за 2015 г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	114 986	239 152
	за 2015 г.	1 021 370	114 986
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	65 220	88 938
	за 2015 г.	81 524	65 220
Авансы выданные	за 2016 г.	21 300	14 509
	за 2015 г.	929 240	21 300
Расчеты с подотчетными лицами	за 2016 г.	234	645
	за 2015 г.	252	234
Расчеты по претензиям и замене брака	за 2016 г.	4 244	3 457
	за 2015 г.	4 436	4 244
Авансы по лизинговым платежам	за 2016 г.	10 714	8 122
	за 2015 г.	428	10 714
Расчеты по налогам и сборам	за 2016 г.	79	79
	за 2015 г.	94	79
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2016 г.	13 195	123 402
	за 2015 г.	5 396	13 195
Итого	за 2016 г.	114 986	239 152
	за 2015 г.	1 021 370	114 986

3.1.6. Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала».

3.1.7. О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыта в разделе 3.2.

3.1.8. О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (Стр. 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса):

Таблица 3.1.8.1

Кредиты и займы (раскрытие информации о наличии и изменении величины обязательств по основному долгу и процентам)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
					Возникло заемных обязательств	В т.ч.			Погашено заемных обязательств, всего	В т.ч.		Сумма основного долга	Сумма процентов
			Сумма основного долга	Сумма процентов		Сумма основного долга	Сумма процентов, отнесенных в прочие расходы	Сумма процентов, отнесенных в стоимость инвестиционных активов		Сумма основного долга	Сумма процентов		
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам — всего	5351	за 2015г.	173269						44406	44306		120863	
			120863						21114	21114		99749	
Кредиты	5371	за 2016г.											
	5352	за 2015г.	173269						44406	44406		120863	
	5372	за 2016г.	120863						21114	21114		99749	
Займы	5353	за 2015г.											
	5373	за 2016г.											
Облигационные займы	5355	за 2015г.											
	5375	за 2016г.											
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам — всего	5360	за 2015г.	316971	1167	202100	45125			250882	211367	39515	307704	6777
			307704	6777	35755	30755			282518	250483	32035	62221	5643
	5380	за 2016г.											

Кредиты	5364	за 2015г.	316971	1167	150000	44319		200549	305713	41744	316971	1167
Займы	5384	за 2016г.	305937	5971	35755	30755		282518	250483	32035	60454	4691
	5365	за 2015г.	0	0	52100	806		50333	50333		1767	806
Облигационные займы	5385	за 2016г.	1767	806		146					1767	952
	5367	за 2015г.										
	5387	за 2016г.										
ИТОГО	5350	2015	490240	1167	202100	45125		303288	263673	39515	428567	6777
	5370	2016	428567	6777	35755	30755		303632	271597	32035	161970	5643

Кредиты и займы (раскрытие информации по валюте и датам погашения)

Таблица 3.1.8.2

Наименование показателя	Код	Валюта обязательства	Всего обязательств на отчетную дату	в т.ч.		Срок погашения заемных обязательств					
				Сумма основного долга	Сумма процентов	В течение года после отчетной даты (2017год)	В течение 2018 года	В течение 2019 года	В течение 2020 года	В течение 2021 года и позже	
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам — всего	5350	Доллары США	1644486	1644486			720000	720000	204486		
в том числе:											
Кредиты		Доллары США	1644486	1644486			720000	720000	204486		
Займы											
	5352										
Векселя	5353										
простые	5353.1										
переводные	5353.2										

Краткосрочные обязательства по кредитам и займам — всего	5360									
в том числе:										
Кредиты	5361	Доллары США	1034426	957089	77337	1034426				
Кредиты	5362	Доллары США	1034426	957089	77337	1034426				
Займы	5363									
простые	5363.1									
переводные	5363.2									

3.1.9. О наличии и движении кредиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности

Таблица 3.1.9.1

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года (тыс.руб.)	Остаток на конец года (тыс.руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 г.	-	-
	за 2015 г.	-	-
прочая	за 2016 г.	-	-
	за 2015 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 г.	1 566 876	1 336 750
	за 2015 г.	1 603 932	1 566 876
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2016 г.	478 547	387 249
	за 2015 г.	227 169	478 547
авансы полученные	за 2016 г.	882 880	803 738

Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2015 г.	1 312 787	882 880
	за 2016 г.	60 809	42 415
Расчеты с подотчетными лицами	за 2015 г.	14 088	60 809
	за 2016 г.	273	92
Налоги и сборы	за 2015 г.	26	273
	за 2016 г.	131 476	73 739
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2015 г.	47 698	131 476
	за 2016 г.	12 891	29 517
Итого	за 2015 г.	2 164	12 891
	за 2016 г.	1 566 876	1 336 750
	за 2016 г.	1 603 932	1 566 876

3.1.10. Задолженность перед внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам (Стр 15203 и 15204 Бухгалтерского баланса).

Структура налоговых платежей и страховых взносов во внебюджетные фонды Общества, начисленных и уплаченных в 2016 г. и для сравнения в 2015 г. выглядит следующим образом:

Таблица 3.10.1.1

Наименование показателя		На начало года	Начислено	Уплачено	На конец года
		Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами — всего	2016 г. ¹	75413	70652	89051	57014
	2015 г. ²	15916	78602	19375	75413
В том числе:					
ПФР	2016 г. ¹	58977	55733	66734	47976
	2015 г. ²	13201	60145	14639	58977

ФФОМС и ТФОМС	2016 г. ¹	15469	13900	20743	8626
	2015 г. ²	2200	15469	2200	15469
ФСС	2016 г. ¹	967	1019	1574	412
	2015 г. ²	515	2988	2536	967
Задолженность по налогам и сборам — всего	2016 г. ¹	55985	57622	96918	16688
	2015 г. ²	31767	132744	108448	56064
в том числе:					
налогу на прибыль	2016 г. ¹				
	2015 г. ²				
Налог на добавленную стоимость	2016 г. ¹	14850	16025	28980	1894
	2015 г. ²	17018	86995	89163	14850
Налог на доходы физических лиц	2016 г. ¹	39569	35477	61835	13211
	2015 г. ²	12995	39705	13131	39569
Налог на имущество	2016 г. ¹	1452	6006	5989	1469
	2015 г. ²	1655	5804	6008	1452
Транспортный налог	2016 г. ¹	114	114	114	114
	2015 г. ²	114	114	114	114
Прочим налогам и сборам	2016 г. ¹	79	79	120	37
	2015 г. ²	-15	126	32	79

3.1.11. О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.

В соответствии с решением годового Общего собрания акционеров начисление дивидендов по акциям Общества по итогам деятельности за 2015 год не производилось.

3.1.12. Отложенные налоговые активы и обязательства (Стр. 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, по стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» баланса отражена сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2016 г. в размере 42470 тыс. руб.

Информация по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, по стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2016 г. в размере 64830 тыс. руб.

3.1.13. Обеспечения выданные и полученные.

Таблица 3.1.13.1

Обеспечение обязательств полученные

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Полученные — всего	5800	195829	672986	1044525
в том числе:				
Поручительства	5801	195829	672986	1044525
Залоги	5802			

Обеспечение обязательств выданные (за исключением солидарных)*

Наименование	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
--------------	-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------

показателя	Размер поручительства в соответствии с заключенными договорами*; залоговая стоимость, переданных в обеспечение активов	Балансовая стоимость переданных в обеспечение активов	Размер поручительства в соответствии с заключенными договорами*; залоговая стоимость, переданных в обеспечение активов	Балансовая стоимость переданных в обеспечение активов	Размер поручительства в соответствии с заключенными договорами*; залоговая стоимость, переданных в обеспечение активов	Балансовая стоимость переданных в обеспечение активов
Выданные — всего	5810		762710		527426	
в том числе:		X		X		X
Поручительства	5811		160000		343311	
Залоги	5812		602710		184115	

3.2 Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.

3.2.1. О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и п.1 ст.30 Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена **выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг** за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

Таблица 3.2.1.1

Наименование показателя	2016 год, тыс.руб.	2015 год, тыс.руб.	Прирост (уменьшение), тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах	1 128 511	1 598 646	(470 135)

3.2.2 О расходах по обычным видам деятельности (Стр.2120 Отчета о финансовых результатах).

Таблица 3.2.2.1

Наименование показателя	2016 год, тыс.руб.	2015 год, тыс.руб.	Прирост (уменьшение), тыс. руб.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------------------

Себестоимость продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах	904 646	1 475 723	(571 077)
--	---------	-----------	-----------

Сведения об объемах и затратах на оплату топливно-энергетических ресурсов.

Таблица 3.2.2.2

Наименование показателей	Затраты без НДС, тыс.руб.
Электрическая энергия	8168
Тепловая энергия	8483
Природный газ	---
Водопотребление	1690
Сжатый воздух	---

3.2.3 О составе коммерческих расходов(Стр.2210 Отчета о финансовых результатах).

Информация о составе *коммерческих расходов*:

Таблица 3.2.3.1

Наименование показателя	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Всего коммерческих расходов, в т.ч.	206786	31765
Зарплата персонала	7682	10274
Посреднические услуги по сбыту продукции	184997	11122
Расходы на управление организацией	3555	4681

3.2.4. О составе процентов к получению (Стр.2320 Отчета о финансовых результатах).

Информация о составе *процентов к получению*:

Таблица 3.2.4.1

Наименование показателя	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Всего процентов к получению	7907	9562
в том числе:		
1. Проценты по займам выданным	7502	8675
2. Проценты по векселям полученным		
3. Купонный доход по облигациям		

3.2.5. О составе процентов к уплате (Стр.2330 Отчета о финансовых результатах).

Информация о составе *процентов к уплате, отраженных в Отчете о финансовых результатах*:

Таблица 3.2.5.1

Наименование показателя	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Всего процентов к уплате	30998	45125
в том числе:		
1. Проценты по кредитам краткосрочным	13247	23197
2. Проценты по займам краткосрочным	146	806
3. Проценты по кредитам долгосрочным	17605	23198
4. Проценты по займам долгосрочным	0	0
5. Купонный расход по облигациям	0	0

3.2.6. О составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской отчетности все операционные расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, показаны развернуто кроме доходов/расходов от покупки/продажи валюты и доходов/расходов от ликвидации основных средств, доходов/расходов по выбытию векселей, используемых в качестве средства платежа.

Информация о составе *прочих доходов и расходов*:

Таблица 3.2.6.1

Статья доходов и расходов	2016г.		2015г.	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Прочие доходы, в том числе:				
Доходы, связанные с реализацией основных средств	115 944	100,0	288 447	100,0
	168	0,1	-	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9 680	8,3	2 830	1,0
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-	223 578	77,5
Штрафы, пени, неустойки к получению	42 580	36,7	30 834	10,7
Курсовые разницы	47 128	40,6	609	0,2
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	4	0,0	20	0,0
Прочие внереализационные доходы	16 384	14,2	30 576	10,6
Прочие расходы, в том числе	(101 991)	100,0	(336 821)	100,0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(13 519)	13,3	(6 016)	1,8
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-		(223 578)	66,4
Расходы на услуги банков	(1 440)	1,4	(7 306)	2,2
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(34 578)	33,9	(11 080)	3,3
Курсовые разницы	(29 773)	29,2	(68 492)	20,3
Налоги и сборы	(6 006)	5,9	(5 804)	1,7
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(2 658)	2,6	(819)	0,2
Прочие внереализационные расходы	(14 017)	13,7	(13 726)	4,1

3.2.7 Информация о текущих расходах на экологию

таблица 3.2.7.1

Наименование показателя	Код	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Текущие расходы на экологию	5900	80	126
в том числе:			
платежи за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду	5901	80	126

3.2.8. О постоянных и временных разницах, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, Условный доход(расход) по налогу на прибыль в 2016 году составляет 1578 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2016 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Приведенная ниже таблица раскрывает суммы постоянных и временных разниц, возникших в прошлых отчетных периодах и в течение 2016 г., а также сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в 2016 году:

Таблица 3.2.8.1

№	Наименование разницы	Сумма, тыс. руб.	Наименование актива/обязательства	Сумма (тыс. руб.)
1.	Постоянная положительная разница за 2016 г.	4021	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	804
2.	Постоянная отрицательная разница за 2016 г.		Постоянный налоговый актив (ПНА)	
3.	Временная положительная разница за 2016 г.	-196275	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-39255
4.	Временная отрицательная разница за 2016 г.	184360	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	36872

Величина условного дохода по налогу на прибыль для целей определения текущего налогового убытка увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на сумму отложенного налогового обязательства и постоянного налогового актива.

3.2.9. О базовой и разведенной прибыли на акцию.

Таблица 3.2.9.1

Наименование показателя	За 2016г.	За 2015г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	8,50	4,21
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	8,50	4,21

3.2.10. О существенных изменениях в показателях по графе «За аналогичный период предыдущего года» по отношению к показателям графы «За отчетный период» Отчета о финансовых результатах за 2016 г.

Изменений ☐ нет.

3.3. О показателях отчета о движении денежных средств.

Классификация денежных потоков в Отчете о движении денежных средств произведена в соответствии с классификацией, предусмотренной ПБУ 23/2011 и предусматривает:

- Денежные потоки от текущих операций;
- Денежные потоки от инвестиционных операций;
- Денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Отчет о движении денежных средств не содержит данных о движении денежных средств по переводу на депозитные и с депозитных на расчетные счета, внутренних оборотов между расчетными счетами и кассой организации.

3.4. Информация по географическим сегментам по месту реализации продукции.

При выделении информации по географическим сегментам учитывались сходство деятельности и риски, присущие деятельности Общества в определенном географическом регионе.

Исходя из организационной структуры и системы внутренней отчетности организации, информация по географическому сегменту продажи товаров, работ, услуг, в деятельности Общества выделяются следующие географические сегменты:

- Внутренний рынок России – место реализации товаров, работ, услуг, основной продукции Общества;
- Страны Дальнего Зарубежья (в т.ч. Европа (включая страны Балтики), Ближний Восток, Юго-Восточная Азия, Африка, Америка, Австралия и Океания) – место реализации товаров, работ, услуг основной продукции Общества на экспорт в страны Дальнего Зарубежья;
- Страны Ближнего зарубежья (в т.ч. страны СНГ и Грузия) – место реализации товаров, работ, услуг, основной продукции Общества в страны, Ближнего Зарубежья.

Информация по географическим сегментам продаж за 2016 год.

Таблица 3.4.1.1

№ п/п	Наименование статьи	По организации в целом тыс. руб.	Внутренний рынок России, тыс. руб.		Страны Ближнего Зарубежья, тыс. руб.		Страны Дальнего Зарубежья, тыс. руб.	
			тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации	1128511	461270	40,9	2683	0,2	664558	58,9
2	Дебиторская задолженность (в части покупателей и заказчиков) по состоянию на 31 декабря отчетного года	88938	88938	100				

3.5. Информация о совместной деятельности.
Информация о совместной деятельности отсутствует.

3.6. Информация о государственной помощи.

В 2016 году Общество не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств.

3.7. Об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отчетного периода .

За отчетный период не производилось исправлений существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отчетного периода корректировки в показателях бухгалтерской отчетности .

3.8. Информация о событиях после отчетной даты.

Таблица 3.8.1

1. Финансовая и инвестиционная деятельность	
Получение Обществом существующих займов или вкладов в уставный капитал после 31 декабря 2016г.	нет
Выпуск Обществом облигаций или других долговых инструментов после 31 декабря 2016 г.	нет
Заключение Обществом существующих контрактов после 31 декабря 2016г.:	нет
на аренду основных средств;	нет
на приобретение основных средств;	нет
на приобретение нематериальных активов;	нет
на продажу своей продукции;	нет
на покупку каких-либо активов;	нет
прочие?	нет
Осуществление Обществом существующих инвестиций после 31 декабря 2016 г.:	нет
во вновь образованные предприятия;	нет
в действующие предприятия;	нет
в доли меньшинства;	нет
прочие?	нет
Продажа Обществом своей доли в дочерних/зависимых предприятиях или каких-либо других инвестициях после 31 декабря 2016 г.?	нет
Предоставление Обществом каких-либо гарантий (поручительства) под займы, инвестиции и т. п. после 31 декабря 2016г.?	нет
2. Правовые вопросы	
Были какие-либо судебные разбирательства, в которых участвовало Общество, разрешены после отчетной даты	нет
Выставлены против Общества какие-либо претензии после 31 декабря 2016	нет
Выдвинуты против Общества иски, в том числе налоговыми органами после 31 декабря 2016 г.	нет
Были ли нарушения природоохранного законодательства, которые могут повлечь за собой судебные иски против Общества, после 31 декабря 2016 г.	нет
3. Чрезвычайные обстоятельства	
Происходили ли после 31 декабря 2016 г. какие-либо стихийные бедствия, аварии или другие события, которые повлекли или могут повлечь за собой:	нет
снижение стоимости активов;	нет
потерю покупателей или заказчиков	нет
потерю поставщиков;	нет
прочие?	нет

4. Операционная деятельность	
Происходили ли какие-либо существенные изменения (более 50%) в объеме продаж, после 31 декабря 2016 г.?	нет
Происходили ли какие-либо существенные изменения (более 50%) валюты баланса Общества, после 31 декабря 2016 г.?	нет
Есть ли у Общества какие-либо дебиторы, возникшие после 31 декабря 2016 г., взыскание задолженности которых представляется невозможным или затруднительным в связи с (возможным) банкротством, ликвидацией или введением временного управления?	нет
Происходили ли какие-либо существенные изменения, связанные с или вызывавшие прекращение деятельности подразделения/цеха/отделения/направления, после 31 декабря 2016 г.?	нет
5. Прочее	
Происходили ли следующие изменения после 31 декабря 2016 г.:	нет
- назначение нового Генерального Директора, Финансового Директора, Коммерческого Директора, Главного бухгалтера	
- сокращение персонала на 25% и более	

4 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности по основным производственным показателям и прочая полезная информация для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений раскрывается в Годовом отчете Компании за 2016 г., который представляется акционерам на годовом Общем собрании акционеров, а также размещается на странице в сети Интернет, используемой Компанией для раскрытия информации: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4248>

Руководитель

Главный бухгалтер

«31» марта 2017 г.

Купрюнин Д.Г.

Кружкова А.М.

