

ЯА Аудит

Общество с ограниченной ответственностью

Действительный член СРО «Ассоциация Содружество» ОГРН 11606074986

115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д.5, тел. 8(495)742-53-21

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТРОМАШ»
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ 2016 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА

г. Москва
2017 год

Аудиторское заключение

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТРОМАШ»

за 2016 год

*Аktionерам
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТРОМАШ»*

Аудируемое лицо:

Наименование:	АО «МЕТРОМАШ»
Место нахождения:	107143 г.Москва, ул. Тагильская, д.4
Государственная регистрация:	Свидетельство о регистрации № 020.147 ГУ Московская регистрационная палата От 20.10.1993
Основной государственный регистрационный номер	1027739733284
ИНН/КПП	7718013457/771801001

Аудитор:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЛ АУДИТ»
Место нахождения:	115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5
Государственная регистрация:	Свидетельство о государственной регистрации МИФНС № 46 по г. Москве от 10.07.2006 г.
Основной государственный номер	1067746791837
ИНН/КПП	7724583222/772101001
Членство в саморегулируемых организациях:	СРО Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций	11606074986 от 16.12.2016г.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТРОМАШ» (ОГРН 1027739733284, 107143 г.Москва, ул. Тагильская, д.4) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2016 год, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 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 (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 01 января и 31 декабря 2016 года мы не смогли подтвердить правомерность отражения вклада в простое товарищество в размере 18 517 тысяч рублей, указанного по строке «Финансовые вложения» раздела «Оборотные активы» и результаты формирования внеоборотных активов по строке «Переоценка внеоборотных активов» на сумму 46 707 тысяч рублей, так как мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства по причине отсутствия ряда документов по этим операциям. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении как отраженных, так и не отраженных в бухгалтерской отчетности показателей бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТРОМАШ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕТРОМАШ» за 2016 год, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 2.20 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год: Департаментом городского имущества г. Москвы 14.03.2017 г. подано исковое заявление о взыскании задолженности за аренду земельного участка по договору № М-03-000435 от 16.02.1994 г. на сумму 57 486 тысяч рублей.

В пункте 1 «Общие сведения» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности от 31 марта 2017 года указано, что полное фирменное наименование ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МЕТРОМАШ» изменено на АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МЕТРОМАШ».

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«ЛЛ Аудит»



И. В. Мансурова

Дата составления аудиторского заключения - 3 апреля 2017



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация	Акционерное общество «Метромаш»	по ОКПО 01374145		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7718013457		
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД 70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)				
107143, Москва г. Тагильская ул, дом № 4				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	114 220	75 822	56 297
	в том числе:				
	основные средства		41 257	49 612	56 297
	незавершенное строительство		42 037	26 210	-
	авансы, связанные со строительством		30 926	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	118 927	118 927	118 927
	в том числе:				
	вклад в уставный капитал других организаций		110 127	110 127	110 127
	займы выданные		8 800	8 800	8 800
			-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	321	234	147
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	233 468	194 983	175 371
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	62
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 864	3 181	-
	Дебиторская задолженность	1230	9 984	28 447	30 552
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками		5 556	16 160	8 146
	авансы выданные		194	317	9 244
	прочая		4 234	11 970	13 162
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 518	165 167	119 429
	в том числе:				
	вклад по договору простого товарищества		18 518	18 518	18 518
	депозиты		-	142 649	100 911
	займы выданные		-	4 000	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	137 612	13 027	2 552
	в том числе:				
	расчетные счета в рублях		11 774	13 027	1 988
	расчетные счета в валюте		125 838	-	560
	денежные средства в кассе		-	-	4
	Прочие оборотные активы	1260	14	62	11
	Итого по разделу II	1200	171 992	209 884	152 606
	БАЛАНС	1600	405 460	404 867	327 977

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	106	106	106
	в том числе:				
	уставный фонд		106	106	106
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	46 707	46 707	46 707
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 150	9 150	9 150
	Резервный капитал	1360	16	16	16
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 222	45 332	54 831
	Итого по разделу III	1300	139 200	101 310	110 809
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	167 635	191 179	139 687
	в том числе:				
	займы долгосрочные		142 083	170 721	131 780
	проценты по займам долгосрочным		25 552	20 458	7 907
	Отложенные налоговые обязательства	1420	440	698	498
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	168 075	191 877	140 185
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	2 750
	в том числе:				
	займы краткосрочные		-	-	2 750
	Кредиторская задолженность	1520	96 796	110 981	73 478
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками		46 929	46 237	22 909
	авансы полученные		12 795	25 698	22 837
	прочая		37 072	39 046	27 732
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 389	699	755
	в том числе:				
	оценочное обязательство по предстоящим отпускам		1 389	699	755
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	98 185	111 680	76 983
	БАЛАНС	1700	405 460	404 867	327 977



Руководитель

(подпись)

Коломников Тимофей
Александрович

(расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество «Метромаш»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
01374145		
7718013457		
70.20.2		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	188 771	187 881
	Себестоимость продаж	2120	(59 450)	(33)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	129 321	187 848
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(91 067)	(154 432)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	38 254	33 416
	Доходы от участия в других организациях	2310	8 969	-
	Проценты к получению	2320	9 251	975
	Проценты к уплате	2330	(9 321)	(8 581)
	Прочие доходы	2340	86 897	124 756
	Прочие расходы	2350	(79 557)	(155 785)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 493	(5 219)
	Текущий налог на прибыль	2410	(10 714)	(3 453)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	529	(275)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	258	(200)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	87	87
	Прочее	2460	(6 048)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	38 076	(8 785)

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	38 076	(8 785)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Коломников Тимофей
Александрович

(расшифровка подписи)

2 марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Коды			
0710003			
31	12	2016	
01374145			
7718013457			
70.20.2			
12267	16		
384			

Организация Акционерное общество «Метромаш» Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ ИНН _____
 Неупубличные акционерные общества / Частная собственность _____ по ОКВЭД _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____ по ОКФС _____
 _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	106	-	55 857	16	54 831	110 810
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 785)	(8 785)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 785)	(8 785)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды		X		X		X		-
-----------	--	---	--	---	--	---	--	---


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	106	-	55 857	16	45 332	101 311
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	38 076	38 076
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	38 076	38 076
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	106	-	55 857	16	83 222	139 201

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	110 810	(8 785)	(714)	101 311
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	110 810	(8 785)	(714)	101 311
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	54 083	(8 785)	34	45 332
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	54 083	(8 785)	34	45 332
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	139 200	101 310	110 809


 Колесников Тимофей
 Александрович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель
 (подпись)
 7 марта 2017 г.

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

Организация **Акционерное общество «Метромаш»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2016

01374145

7718013457

70.20.2

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	196 936	194 205
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	38 400	5 445
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	158 244	183 779
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	292	4 981
Платежи - всего	4120	(162 193)	(151 381)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(134 068)	(113 359)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 575)	(12 130)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 045)	(4 547)
благотворительность	4125	-	(20 000)
прочие платежи	4129	(8 505)	(1 345)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	34 743	42 824
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	156 623	5 000
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	5 500	5 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 969	-
прочие поступления	4215	8 041	-
поступление от возврата депозитных вкладов	4216	134 113	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(50 465)	(25 621)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48 965)	(13 621)
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	(1 500)	(12 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	106 158	(20 621)
----------------------------------------------------	------	---------	----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	4 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	4 000
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	-	(3 750)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(3 750)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	250
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	140 901	22 453
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 027	2 552
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	137 612	13 027
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16 316)	(11 978)



Руководитель

(подпись)

Коломников Тимофей
Александрович

(расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	26 210	46 752	-	-	72 963
	5250	за 2015г.	-	26 210	-	-	26 210
в том числе:							
Авансы, связанные со строительством	5241	за 2016г.	-	30 926	-	-	30 926
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	24 499	28 114	28 853
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	118 927	-	-	-	-	-	-	118 927
	5311	за 2015г.	118 927	-	-	-	-	-	-	118 927
в том числе:										
	Выкуп доли в Уставном капитале других организаций	5302	за 2016г.	110 127	-	-	-	-	-	110 127
	5312	за 2015г.	110 127	-	-	-	-	-	-	110 127
Займы предоставленные	5303	за 2016г.	8 800	-	-	-	-	-	-	8 800
	5313	за 2015г.	8 800	-	-	-	-	-	-	8 800
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	165 167	-	6 270	152 919	-	-	-	18 518
	5315	за 2015г.	119 429	-	45 738	-	-	-	-	165 167
в том числе:										
	Вклад по договору простого товарищества	5306	за 2016г.	18 518	-	-	-	-	-	18 518
	5316	за 2015г.	18 518	-	-	-	-	-	-	18 518
Депозитные счета (в валюте)	5307	за 2016г.	142 649	-	6 270	148 919	-	-	-	-
	5317	за 2015г.	100 911	-	41 738	-	-	-	-	142 649
Займы предоставленные	5308	за 2016г.	4 000	-	-	4 000	-	-	-	-
	5318	за 2015г.	-	-	4 000	-	-	-	-	4 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	284 094	-	6 270	152 919	-	-	-	137 445
	5310	за 2015г.	238 356	-	45 738	-	-	-	-	284 094

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	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы



4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		описание на финансовый результат	описание на финансовый результат							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2016г.	35 917	(7 470)	12 064	1	(16 916)	-	(9 170)	-	-	-	-	-	14 426	(4 442)
	5530	за 2015г.	36 245	(5 693)	29 160	714	(23 864)	-	(646)	-	-	-	-	-	35 917	(7 470)
	5511	за 2016г.	21 189	(5 029)	3 951	1	(5 586)	-	(4 939)	-	-	-	-	-	9 587	(4 031)
	5531	за 2015г.	13 301	(5 155)	13 910	10	(284)	-	(593)	-	-	-	-	-	21 189	(5 029)
	5512	за 2016г.	2 758	(2 441)	5 110	-	(2 141)	-	(2 681)	-	-	-	-	-	605	(411)
	5532	за 2015г.	9 782	(537)	375	-	(6 809)	-	(53)	-	-	-	-	-	2 758	(2 441)
	5513	за 2016г.	11 970	-	3 003	-	(9 189)	-	(1 550)	-	-	-	-	-	4 234	-
	5533	за 2015г.	13 162	-	14 875	704	(16 771)	-	-	-	-	-	-	-	11 970	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	35 917	(7 470)	12 064	1	(16 916)	-	(9 170)	X	X	X	X	-	14 426	(4 442)
	5520	за 2015г.	36 245	(5 693)	29 160	714	(23 864)	-	(646)	X	X	X	X	-	35 917	(7 470)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 442	-	7 470	-	5 893	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 031	-	5 029	-	5 155	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	411	-	2 441	-	537	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	191 179	-	-	33 114	(56 658)	-	-	-	167 635
	5571	за 2015г.	139 687	-	-	100 016	(48 524)	-	-	-	191 179
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	170 721	-	-	20 786	(49 423)	-	-	-	142 083
	5573	за 2015г.	131 780	-	-	84 219	(45 279)	-	-	-	170 721
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2016г.	20 458	-	-	12 328	(7 235)	-	X	X	25 552
	5575	за 2015г.	7 907	-	-	15 787	(3 245)	-	X	X	20 458
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	110 981	35 121	4 338	(53 644)	-	-	-	-	96 796
	5580	за 2015г.	76 228	403 228	465	(368 940)	-	-	-	-	110 981
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	46 237	32 286	-	295	(31 889)	-	-	-	46 929
	5581	за 2015г.	22 909	172 285	-	(148 967)	-	-	-	-	46 237
авансы полученные	5562	за 2016г.	25 698	6 421	-	(19 324)	-	-	-	-	12 795
	5582	за 2015г.	22 837	176 619	-	(173 758)	-	-	-	-	25 698
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	18 715	(3 586)	4 043	(2 400)	-	-	-	-	16 772
	5583	за 2015г.	14 902	15 810	465	(12 462)	-	-	-	-	18 715
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	2 750	4 000	-	(6 750)	-	-	-	-	-
	5586	за 2015г.	20 331	-	-	(31)	-	-	-	-	20 300
	5587	за 2015г.	12 830	34 504	-	(27 003)	-	-	-	-	20 331
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	302 160	35 121	37 452	(110 302)	-	-	X	X	264 431
	5570	за 2015г.	215 915	403 228	100 481	(417 464)	-	-	X	X	302 160

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	379	267
Расходы на оплату труда	5620	10 440	9 808
Отчисления на социальные нужды	5630	2 385	2 234
Амортизация	5640	6 965	6 604
Прочие затраты	5650	130 349	135 519
Итого по элементам	5660	150 518	154 432
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	150 518	154 432

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	700	1 367	(677)	-	1 389
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МЕТРОМАШ»

« 31 » марта 2017 года

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

за 2016 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «Метромаш», сокращенное название – АО «Метромаш» (далее «Общество»), зарегистрировано по адресу – 107143 Россия, г. Москва, Тагильская 4

ОГРН 1027709027830

ИНН 7718013457

КПП 771801001

Номер записи в ЕГРЮЛ 7157746688576

В соответствии с Решением годового общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Метромаш» от 22.06.2016 г. утверждены изменения в Устав общества. Наименование общества приведено в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации к юридическим лицам. Полное фирменное наименование Общества изменено на Акционерное общество «Метромаш».

Ответственные лица в отчетном периоде:

Генеральный директор Общества – Коломников Т.А.

Главный бухгалтер – Полун С.В.

Среднесписочная численность работников АО «Метромаш» в 2016 году составила 6 человек.

Уставный капитал АО «Метромаш» составляет 105,54 тысяч рублей. Количество акций - 527 700 штук номиналом 0,20 руб.

Дочерние и зависимые предприятия – ООО «Производственно-технологическая зона малого предпринимательства» (ООО «Технозона МП», доля участия - 100%.

2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Положения учетной политики, применяемой в 2016 году, подлежат применению последовательно от одного года к другому. Изменение порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов осуществляется в случае изменения законодательства о налогах и сборах или применяемых методов учета.

2.1 Основа составления, организационные аспекты.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Порядок и сроки проведения инвентаризации имущества и обязательства определяются отдельными приказами Генерального директора Общества. Инвентаризация основных средств осуществляется один раз в три года. Внеплановые инвентаризации проводятся:

- при смене ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации Общества;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованных пользователей невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу раздела баланса соответствующих данных за отчетный год, составляет не менее 5 процентов (п. 11 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденный приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отражается исходя из требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина Российской Федерации от 28.06.2010г. №63н.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности 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, в результате исправления которой показатель по любой статье бух отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Выраженные в иностранной валюте средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими лицами (за исключением средств, полученных и выданных авансов, и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2016 г.

Курсы валют составили на эту дату - 60,6569 рублей за 1 доллар США (31 декабря 2015 г. -72,8827 рублей).

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Нематериальные активы (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.4)

На 31.12.2015 г. в бухгалтерском балансе Общества отражение нематериальных активов отсутствует.

2.5 Основные средства (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.5)

В составе основных средств отражены производственное оборудование, компьютерная техника, здания и сооружения и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизационная группа основных средств определяется комиссией, назначенной приказом по Обществу, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных

средств, включаемых в амортизационные группы». На основании Решения комиссии руководитель Общества приказом определяет срок полезного использования основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого имущества предыдущим собственником.

В том случае, если основное средство невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя на основании Решения комиссии, исходя из технических характеристик объекта на основании документации и рекомендаций организаций – продавцов.

Амортизация объектов основных средств начисляется в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Переоценка основных средств в 2016 году не производится.

В Таблице 2.5.1 приведена информация о составе основных средств, о поступлении и выбытии их, начисленной в 2016 и 2015 годах амортизации, о накопленной амортизации основных средств.

Таблица 2.5.1 Наличие и движение основных средств (тысяч рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	122 623	(73 011)	-	(7 866)	6 477	(6 955)	-	-	114 756	(73 499)
	5210	за 2015г.	131 386	(75 089)	-	(8 763)	8 681	(6 604)	-	-	122 623	(73 011)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2016г.	19 067	(13 190)	-	-	-	-	-	-	19 067	(14 649)
	5211	за 2015г.	19 327	(11 983)	-	(259)	259	(1 458)	-	-	19 067	(13 190)
Здания	5202	за 2016г.	76 641	(41 307)	-	-	-	(3 286)	-	-	76 641	(44 594)
	5212	за 2015г.	76 999	(39 167)	-	(358)	358	(2 498)	-	-	76 641	(41 307)
Машины и оборудование (кроме с/использования)	5203	за 2016г.	17 920	(12 502)	-	(7 854)	6 465	(1 176)	-	-	10 066	(7 213)
	5213	за 2015г.	25 453	(18 458)	-	(7 534)	7 452	(1 496)	-	-	17 920	(12 502)
Офисное оборудование	5204	за 2016г.	1 566	(1 449)	-	-	-	(86)	-	-	1 566	(1 535)
	5214	за 2015г.	1 930	(1 688)	-	(364)	364	(126)	-	-	1 566	(1 449)
Транспортные средства	5205	за 2016г.	12	(12)	-	(12)	12	-	-	-	-	-
	5215	за 2015г.	16	(16)	-	(4)	(4)	-	-	-	12	(12)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2016г.	49	(49)	-	-	-	-	-	-	49	(49)
	5216	за 2015г.	115	(115)	-	(65)	65	-	-	-	49	(49)
Другие виды основных средств	5207	за 2016г.	7 367	(4 500)	-	-	-	(959)	-	-	7 367	(5 459)
	5217	за 2015г.	7 546	(3 662)	-	(180)	180	(1 018)	-	-	7 367	(4 500)
Добавить строку												
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснением к строке 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса также является приведенная ниже Таблица 2.5.2 «Иное

Пояснением к строке 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса также является приведенная ниже Таблица 2.6 «Иное использование основных средств». В Таблице приведены сведения переданных в аренду основных средств по остаточной стоимости, числящихся на балансе.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Таблица 2.5.2 Иное использование основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Первонач. стоимость	Остаточная стоимость	Первонач. стоимость	Остаточная стоимость
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в т.ч.	64 522	24 499	64 776	28 114
<i>Здания</i>	60 281	23 536	60 281	26 822
<i>Сооружения</i>	3 371	963	3 371	1 281
<i>Машины и оборудование</i>	870	0	1 124	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0	0

В строку 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса также включена сумма капитальных вложений в строительство объектов основных средств (остаток по счету 08.3) в размере 42 037 тыс. руб. за 2016 г., 26 210 тыс. руб. за 2015 г.

2.6. Финансовые вложения (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.6)

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6.1 Долгосрочные финансовые вложения

В строке Бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2016 г. на общую сумму 118 927 тыс. руб. отражены вклад в уставный капитал других организаций (ООО «Технозона МП») в сумме 110 127 тыс. руб., а также предоставленный долгосрочный займ (ООО «СтимуПлюс» со сроком погашения 5 лет) на сумму 8 800 тыс. рублей.

2.6.2 Краткосрочные финансовые вложения

По строке Бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2016 г. отражены краткосрочные финансовые вложения (со сроком погашения до 12 месяцев) на сумму 18 518 тыс. руб., которые являются вкладом по договору простого товарищества №2 от 12.01.2005 г. (с Московским фондом поддержки малого предпринимательства) в финансирование работ по реконструкции системы энергоснабжения территории АО «Метромаш» с передачей данного объекта на баланс ОАО «Мосэнерго».

Дополнительная информация о финансовых вложениях по их видам, в соответствии с требованиями п. 27 ПБУ 4/99, п. п. 41, 42 ПБУ 19/02 и Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 "О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности" (п. 19 Письма N ПЗ-4/2009), отражается в пояснениях к Бухгалтерскому балансу в виде Таблицы № 2.7 "Наличие и движение финансовых вложений".

Таблица 2.6 Наличие и движение финансовых вложений (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	118 927	-	-	-	-	-	-	118 927	-
	5311	за 2015г.	118 927	-	-	-	-	-	-	118 927	-
в том числе:											
Выкуп доли в Уставном капитале других организаций	5302	за 2016г.	110 127	-	-	-	-	-	-	110 127	-
	5312	за 2015г.	110 127	-	-	-	-	-	-	110 127	-
Займы предоставленные	5303	за 2016г.	8 800	-	-	-	-	-	-	8 800	-
	5313	за 2015г.	8 800	-	-	-	-	-	-	8 800	-
<u>Добавить строку</u>											
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	165 167	-	6 270	152 919	-	-	-	-	18 518
	5315	за 2015г.	119 429	-	45 738	-	-	-	-	-	165 167
в том числе:											
Вклад по договору простого товарищества	5306	за 2016г.	18 518	-	-	-	-	-	-	-	18 518
	5316	за 2015г.	18 518	-	-	-	-	-	-	-	18 518
Депозитные счета (в валюте)	5307	за 2016г.	142 649	-	6 270	148 919	-	-	-	-	-
	5317	за 2015г.	100 911	-	41 738	-	-	-	-	-	142 649
Займы предоставленные	5308	за 2016г.	4 000	-	-	4 000	-	-	-	-	-
	5318	за 2015г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	4 000
<u>Добавить строку</u>											
Финансовых вложений - итог	5300	за 2016г.	284 094	-	6 270	152 919	-	-	-	-	137 445
	5310	за 2015г.	238 356	-	45 738	-	-	-	-	-	284 094

Эта таблица является пояснением к строкам 1170 "Финансовые вложения" разд. I "Внеоборотные активы" и 1240 "Финансовые вложения" разд. II "Оборотные активы" Бухгалтерского баланса. Таблица представляет информацию о первоначальной стоимости на начало и конец периода, изменения за период и т.д. в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

2.7. Материально-производственные запасы (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.8)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально – производственных запасов в производство и (или) списании на иные цели их оценка производится Обществом путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

В таблице № 2.8.приведена информация о наличии и движении запасов Общества в разрезе групп. Существенность детализации пояснений строки 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса определена в соответствии с абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Таблица 2.7 Наличие и движение запасов (в тыс. руб.)

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 2016г.	-	-	59 830	(59 830)	-	-	X	-	-
	5420	за 2015г.	62	-	356	(418)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	363	(363)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	62	-	322	(384)	-	-	-	-	-
	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	34	(34)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	59 450	(59 450)	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.8. Расходы будущих периодов (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.8)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В 2014, 2015, 2016 годах отражаются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в суммах 11 тыс. руб., 62 тыс. руб., 14 тыс. руб. соответственно.

(в руб.)

Наименование расходов будущих периодов	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Аренда индивидуального сейфа		1,503.65	
ИТС ТЕХНО IC 12мес.	3 044,00		
Лицензия на 12 месяцев ПО "Астрал Отчет" (АРМ-Клиент")	11 025,21	12,500.00	10,734.07
Обязательное страхования		46,564.33	
Страхование		1,481.27	
Итого	14 069,21	62,049.25	10,734.07

2.9 Дебиторская задолженность (Поянения к Бухгалтерскому балансу 2.9)

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительная (просроченная) дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. и на 31.12.2015 г. составила соответственно 4 442 тыс. руб. и 7 470 тыс. руб., в связи с этим в указанных размерах был создан резерв по сомнительным долгам.

Таблица № 2.9.1 Просроченная дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 442	-	7 470	-	5 693	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 031	-	5 029	-	5 155	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	411	-	2 441	-	537	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность носит долгосрочный и краткосрочный характер.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 г. и на 31.12.2015 г. отражена краткосрочная задолженность в сумме 9 984 тыс. руб. и 28 447 тыс. руб., соответственно.

Дебиторская задолженность, указанная на 31.12.2016 г. в соответствии с Письмом Минфина от 24 января 2011 г. N 07-02-18/01 в составе внеоборотных активов по строке 1150, отражает задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам на выполнение работ по подготовке проектной и проектной документации по строительству многофункционального административно-жилого комплекса по адресу: Москва, ВАО, ул. Тагильская, вл. 4.

Расшифровка сумм приведена в Таблице № 2.9.2:

Таблица № 2.9.2 Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Вид задолженности	Сумма	
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	40 910	28 447
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, из нее:	30 926	0
- задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, связанным со строительством	30 926	1550
- резерв по сомнительным долгам		-1550
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, из нее:	9 984	28 447
- задолженность покупателей и заказчиков	9 587	19 639
- задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам	605	2 758
- задолженность по расчетам с бюджетом по НДС (подлежит возмещению)		
- задолженность по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль	127	10 723
- задолженность по расчетам с бюджетом по социальному страхованию	516	134
- задолженность по расчетам с бюджетом по НДФЛ		
- задолженность по расчетам с бюджетом по транспортному налогу		
- задолженность по расчетам с бюджетом по налогу на имущество		
- задолженность по расчету с бюджетом по дополнительным взносам на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	35	35

- задолженность персонала		5
- задолженность по начисленным процентам по выданным займам и депозитным вкладам		1 060
- прочая дебиторская задолженность	3 556	12
- резерв по сомнительным долгам	-4 442	-5 920

2.10 Кредиторская задолженность (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.10)

Кредиторская задолженность носит краткосрочный характер.

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность в сумме 96 796 тыс. руб. на 31.12.2016 г. и 110 981 тыс. руб. на 31.12.2015 г., соответственно.
Расшифровка сумм показана в Таблице 2.10.2.

Таблица № 2.10.2 Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Вид задолженности	Сумма	
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе:	96 796	110 981
- Краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками	46 929	46 237
- задолженность перед покупателями (авансы)	12 795	25 698
- задолженность перед бюджетом - НДС	6 335	9 913
- задолженность перед бюджетом – налог на имущество	563	609
- задолженность перед бюджетом – налог на прибыль	1 419	0
- задолженность перед бюджетом – прочие налоги	8 021	8 064
- задолженность перед бюджетом – по соцстрахованию	434	125
- задолженность перед бюджетом – по ОПС		4
- задолженность перед работниками по авансовым отчетам		3
- НДС с авансов полученных		-3 920
Прочая кредиторская задолженность	20 300	24 248

2.12. Признание доходов.

2.12.1 Выручка от реализации (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.12.1)

Выручка от продаж признается по мере реализации готовой продукции, выполненных работ, оказания услуг покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов. В отчетности выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2016 году предприятие осуществляло деятельность по сдаче в аренду собственных основных средств, а также другие операции, согласно Уставу и лицензии на виды деятельности.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) составила за 2016 год - всего 188 771 тыс. руб., и увеличилась на 890 тыс. руб. или 0,5% по сравнению с 2015 г., прибыль от продаж увеличилась за указанный период на 46 861 тыс. руб.

Расшифровка выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг и валовой прибыли по видам деятельности (расшифровка к кодам строк 2110, 2120, 2100 Отчета о финансовых результатах) показана в таблице:

Наименование	Всего за отчетный период	(тыс. руб.) в том числе:		
		Аренда собственных основных средств	Услуга по выполнению полномочий единоличного исполнительного органа	Услуга по управлению эксплуатацией
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	188 771	158 371	16 000	14 400
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	59 450	59 450	-	-
Валовая прибыль	129 321	98 921	16 000	14 400

2.12.2 Прочие доходы

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от начисленных процентов (в отчете о финансовых результатах выделены отдельной строкой), доходы от покупки и продажи валюты, положительные курсовые разницы, доходы от переуступки права требования долга и другие доходы, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы от участия в других организациях (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.12.2.1)

В состав строки 2310 «Доходы от участия в других организациях» на сумму 8 969 тыс. руб. включены дивиденды, полученные от участия в ООО «Технозона МП» в качестве распределения прибыли прошлых лет за 2013 г. на основании решения № 2 от 07.12.2016 г.

Проценты к получению (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.12.2.2)

В состав строки 2320 «Проценты к получению» на общую сумму 9 251 тыс. руб. включены причитающиеся проценты по выданным займам (996 тыс. руб.), проценты, выплачиваемые банками за пользование денежными средствами, находящимися на счетах предприятия (214 тыс. руб.), проценты по депозитам в банке (8 041 тыс. руб.).

Прочие доходы (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.12.2.3)

Состав прочих доходов Общества по строке 2340 за отчетный период и за аналогичный период предыдущего года, представлен в таблице ниже:

Номенклатура	2016 г.	2015 г. (в тыс. руб.)
Компенсация расходов		63
Кредиторская зад-ть с истекш. сроком исковой давности	1 329	1,223
Курсовые разницы	76 588	119,400
Продажа ОС	9 985	3,262
НДС по ОС	-1 523	-498
Проценты по выданным займам		
Проценты по остаткам на счете		

Прочие внереализационные доходы (расходы)	7	39
Прочие доходы	73	462
Резервы по оплате предстоящих отпусков		28
Резервы по сомнительным долгам	7 720	10
Списание (не умен.налобл. базу)	64	757
Штрафные санкции	1	10
Недоимка по налогу НДС	-6 983	
Штрафы, пени по НДС	-364	
Итого	86 897	124 756

2.13. Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.13.1

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением реализованной готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, приобретением товаров (п. п. 4, 5, 9 ПБУ 10/99, п. п. 11, 22, абз. 3 п. 23 ПБУ 2/2008).

Прямые расходы, непосредственно связанные с производственным процессом (выполнением работ, оказанием услуг), отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» на сумму 59 450 тыс. руб. на 31.12.2016 г.

В 2015 г. отражение прямых расходов по строке 2120 не проводилось (за исключением отражения себестоимости проданного товара на сумму 33 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2120 приведена в таблице:

Номенклатура	2016	2015
Водоснабжение	658	
Вывоз ТБО	322	
Гидравлические испытания трубопроводов	31	
Дератизация помещений	15	
Обслуживание и уборка территорий	83	
Охрана объектов	4,866	
Проведение испытаний измерен. электроустановок	7	
Теплоснабжение	5,065	
Услуги по контролю требованию промышленной безопасности	115	
Услуги по контролю требованию пожарной безопасности	201	
Услуги по проверке приборов узла учета тепловой энергии	93	
Услуги по технич. эксплуатации инженерных сетей	35,892	
Электроэнергия	12,075	
Производственные материалы	28	
Себестоимость проданного товара	0	33
Итого	59,450	33

Косвенные расходы (управленческие расходы), не связанные непосредственно с производственным процессом (выполнением работ, оказанием услуг) отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» на сумму 91 067 тыс. руб. в 2016 г., 154 432 тыс. руб. в 2015 г.

Расшифровка строки 2220 приведена в таблице:

Номенклатура	2016	2015
Абонирование ячейки почтового шкафа	22	28

Автоматизация и обслуживание компьютерных программ	525	618
Амортизация	6,965	6,604
Аренда земли	7,114	3,557
Архивные работы, копировальные услуги	16	0
Аттестация, обучение	105	14
Аудиторские услуги	314	346
Водоснабжение	0	1,568
Вывоз ТБО	0	366
Дератизация помещений	0	6
Заработная плата	10,440	9,808
Изготовление штемпельной продукции	12	0
Имущественные налоги	935	1,091
Интернет	18	27
Информационно-технологические услуги	0	118
Информационные услуги (Консультант, Гарант)	41	43
Канцелярские расходы	86	125
Комиссия брокера	30	44
Материальные расходы (сантехника)	16	57
Негативное воздействие водоотведения	41	630
Обслуживание и уборка территорий	0	13,556
Обслуживание пожарной сигнализации	0	37
Обслуживание и расходные материалы для оргтехники	29	0
Обслуживание ИП (Таксом, Контур)	15	11
Обслуживание IC	15	0
Охрана объектов	0	5,477
Обслуживание электрооборудования	0	28
Подбор персонала	12	0
Подписка	13	5
Почтовые расходы	1	24
Представительские расходы	2	1

Представительские расходы (не учит. в целях налог.)	16	0
Проведение исследования проб сточн вод	0	58
Противопожарные мероприятия	0	13
Приобретение МБП	56	0
Проектная документация	29	95
Профилактические работы	18	0
Прочие консультационные расходы	154	23,356
Расходы на рекламу	22	30
Расходы на ремонт и обслуживание кранов	0	85
Расходы по доставке питьевой воды и обслуж.кулера	39	35
Расчет фоновых концентр. загряз.веществ	147	0
Резервы по отпускам	1,367	494
Ремонт и обслуживание	0	58
Ремонт ОС	54,458	57,134
Сотовая связь	46	59
Страхование	48	81
Страховые взносы	2,385	2,234
Теплоснабжение	0	5,263
Тех. обслуживание системы видеонаблюдения	0	40
Техническое обследование	2,110	0
Транспортные услуги	5	9
Услуги кадастр	11	0
Услуги по ведению реестра и обслуживанию ЦБ	213	275
Услуги по контролю требованию пожарной безопасности	0	184
Услуги по проверке приборов узла учета тепловой энергии	0	28
Услуги по технич. эксплуатации инженерных сетей	0	4,306
Услуги по оценке	270	0
Услуги связи	26	46
Услуги технического освидетельствования	0	490

Услуги (экспрес доставка)	0	0
Хоз. расходы	27	20
Экологические платежи	7	166
Электроэнергия	1,049	13,042
Юридические, нотариальные услуги	1,796	2,884
Итого	91,067	154,672

Проценты к уплате (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.13.2)

Сумму строки 2330 «Проценты к уплате» составили проценты по полученному займу от компании ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД по договору займа б/н от 02.09.2013 г. – 9 321 тыс. руб. в 2016 г., и 8 581 тыс. руб. в 2015 г.

Прочие расходы (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.13.3)

За исключением процентов к уплате, состав прочих расходов определялся в соответствии: с п. 11, 13 ПБУ 10/99, абз. 2 п. 20, п. 22, абз. 4 п. 38 ПБУ 19/02, п. 13, абз. 3 п. 19 ПБУ 3/2006, п. 7 ПБУ 17/02, п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, абз. 6 п. 15 ПБУ 6/01, п. 21, 41 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 24/2011, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Инструкции по применению Плана счетов, п. 21 ПБУ 13/2000, п. 3, 7 ПБУ 15/2008, п. 15 ПБУ 2/2008, п. 14 ПБУ 20/03, п. 14, абз. 6 п. 9 ПБУ 22/2010.

Состав строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества за отчетный период и за аналогичный период предыдущего года, представлен в таблице ниже:

Номенклатура	2016	2015
Амортизация ОС	0	0
Госпошлина	0	7
Доначисление за 2013год	0	0
Комиссия банка	0	85

(в тыс. руб.)

Компенсация расходов	0	23
Курсовые разницы	68,573	129,826
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	862
Подарки (не уменьш) обл.НДС	0	0
Пожертвования (не нриним. к НУ)	0	20,000
Представительские расходы (не прин. к нал.уч)	0	0
Продажа ОС	2,912	579
НДС по ОС	-1,523	-498
Проценты по полученным займам	0	
Расходы на услуги банков	111	152
Резервы по сомнительным долгам	8,976	2,400
Списание (не умен.нал.обл. базу)	7,148	2,349
Страхование	0	0
Штрафные санкции	702	0
Недоимка по налогу НДС	-6,983	
Штрафы, пени по НДС	-364	
Дебиторская зад-ть с истекш. сроком исков. давности	6	
ИТОГО	79,557	155,785

В строку 2350 «Прочие расходы» в 2016 г. включены расходы, не принимаемых для налоговых целей по налогу на прибыль: списание (оплата недоимки, штрафов, пени по налогам по акту проверки) на сумму 7 148 тыс. руб., штрафные санкции по налогам и административные штрафы на сумму 702 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам (без НУ) на сумму 70 тыс. руб.

2.14. Налог на прибыль (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.14)

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н информация о постоянных и временных разницях формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных документов, непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Суммы налоговых активов и обязательств отражаются в балансе «развёрнуто». В соответствии с п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», величина текущего налога на прибыль, показанная в Отчете о финансовых результатах в строке «Текущий налог на прибыль» отражается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пунктами 20, 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По итогам деятельности Общества в 2016 г. бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 54 493 тыс. руб., в 2015 г. бухгалтерский убыток до налогообложения составил 5 219 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 г. составила 53 569 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль за 2015 г. составила 10 714 тыс. руб.

2.15 Денежные средства

Для целей формирования показателей «Отчета о движении денежных средств» установлены правила в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом МФ России от 02.02.2011 № 11н.

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Существенные виды поступлений денежных средств (денежных эквивалентов) и платежей Общества в отчете о движении денежных средств отражаются отдельно.

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках общества, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. К *денежным потокам* отнесены платежи организации и

поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся, и соответственно, не показаны следующие хозяйственные операции:

- движение денежных средств внутри организации - снятие наличных денежных средств с расчетного счета в банке;
- перечисление денег с одного банковского счета организации на другой;
- валютно-обменные операции.

Возвращенные покупателям, а также излишне полученные денежные средства и предоплата от поставщиков, уменьшают в Отчете о движении денежных средств, одновременно, соответствующие строки в разделах «Поступления – всего» и «Платежи – всего».

Показатели Отчета о движении денежных средств Общества отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях, в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. На 31.12.2016 г. в Отчете по строке 4490 отражен отток денежных средств из-за изменения курса доллара по отношению к рублю в размере 16 316 тысяч рублей.

В Отчете о движении денежных средств за 2016 г. и 2015 г. в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по поступлениям и платежам существенные потоки показаны в отдельных строках, а не суммарно в прочих поступлениях.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.15.1

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств предприятия на расчетных счетах в рублях, остатки на валютных счетах в долларах США и, пересчитанные в рубли по курсу ЦБ РФ на 31.12.2016 г., остатки наличных денежных средств в рублях. Денежных эквивалентов у предприятия нет. Расшифровка показателей приводится в таблице:

Наименование показателя	(в тыс. руб.)	
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банках (в валюте РФ)	11 774	13 027
Денежные средства на валютных счетах в банках (в долларах США), пересчитанные в рубли по курсу ЦБ на конец отчетного периода	125 838	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	137 613	13 027

2.16 Оценочные обязательства (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.16)

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 1389 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 г. проведена инвентаризация с целью подсчета количества дней отпуска, причитающихся работникам Общества за фактически отработанное время.

2.17 Раскрытие информации о забалансовых статьях

По состоянию на 31.12.2015 г. на забалансовом счете 004.02 учтен результат совместной деятельности по договору № 2 от 01.10.07 г. в сумме 22 576 тыс. руб. в качестве зданий и оборудования (здания РТП 1 И РТП 2, кабели и оборудование высокой стороны), планируемых к безвозмездной передаче ОАО «ОЭК».

2.18 Информация о непрерывности деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

2.19 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- генеральный директор Общества,
- ООО «Производственно-технологическая зона малого предпринимательства» (ООО «Технозона МП») - вклад АО «Метромаш» в уставный капитал ООО в размере 100%,
- Компания ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД – основной акционер общества (96,14% акций). Конечный бенефициар – Кассиани Кассианидоу (нерезидент, Республика Кипр).

В отчетном периоде со связанными сторонами проводились следующие хозяйственные операции:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Данные за 2016г.	
			Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2016 г. (дебиторская задолженность (+), кредиторская задолженность (-))
ООО «Технозона МП»	Предоставление займа по договору займа № 1/2015 от 20.05.2015 г.	4 500	Возврат займа до 31.10.2016 г.	0
ООО «Технозона МП»	Предоставление займа по договору №1 от 04.03.2016	1 000	Возврат займа до 31.12.2016 г.	0
ООО «Технозона МП»	Оказание услуги по договору о передаче	18 880	Ежеквартальное начисление выполненных услуг, оплата в	0

	полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Технозона МП» управляющему б/н от 16.04.2015 г.		течение 5 дней с момента окончания расчетного месяца	
ООО «Технозона МП»	Оказание услуги по договору на управление эксплуатацией б/н от 01.01.2016 г.	16 992	Ежемесячное начисление выполненных услуг, оплата в течение 10 дней с момента окончания расчетного месяца	0
ООО «Технозона МП»	Оказание услуги по соглашению № 03/2012 от 01.01.2012 г по возмещению теплоэнергии и водоснабжению	790	Ежемесячное возмещение теплоэнергии и водоснабжению по выставленным счетам от Мосэнерго и Мосводоканала	381
ООО «Технозона МП»	Получение услуги по Договору 3/1 от 09.01.2007 г. по возмещению потребления электроэнергии	12 075	Ежемесячное возмещение потребления электроэнергии по выставленным счетам от Мосэнергобыта	1 574
Компания ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД	Начислены проценты за пользование заемными средствами по Соглашению о новации Договора займа от 02.09.2013 г.	4 229 Плюс сальдо по курсовым разницам - 865	Возврат займа и процентов - по окончании срока действия договора займа 31.12.2020 г.	- 25 552

2.20. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98:

1. Департаментом городского имущества г. Москвы 14.03.2017 г. подано исковое заявление о взыскании задолженности за аренду земельного участка по договору № М-03-000435 от 16.02.1994 г. на сумму 57 486 530 руб. 27 коп. Арбитражным судом г. Москвы 21.03.2017 г. вынесено определение о принятии искового заявления к производству по делу № А40-45045/17-41-429.
Вероятность оплаты задолженности в рамках искового заявления – 50%.

2. Планируется проведение в 2017 г. реорганизации АО «Метромаш» в форме присоединения к нему ООО «Технозона МП».

Генеральный директор

Т.А. Коломников

Финансовый директор - Главный бухгалтер

С.В. Полун



Смелеев Борис

Смелеев Борис

ГЕН. ДИРЕКТОР ООО "ЛАУДИТ"

МАНСУРОВА И. В.

