

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Электросигнал» за 2016 г.

1. Общие сведения об Организации

1.1. Сведения об Организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Электросигнал».

Сокращенное фирменное наименование организации: ОАО «Электросигнал». Юридический адрес: ул. Электросигнальная, д.1, г. Воронеж, 394026.

Почтовый адрес: ул. Электросигнальная, д.1, г. Воронеж, 394026.

Государственная регистрация общества произведена 18 февраля 1993 г. № 1514. Запись в единый государственный реестр юридических лиц внесена о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года: свидетельство от 26 августа 2002 года серия 36 № 000465851, за основным государственным номером 1023601610504.

1.2. Основные виды деятельности Организации

Коды основных отраслевых направлений деятельности Общества согласно Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД-2001):

- 32.20.1 Производство радио и телевизионной передающей аппаратуры;
- 32.20.3 Производство частей теле и радиопередающей аппаратуры, телефонной и телеграфной электроаппаратуры;
- 32.20.9 Предоставление услуг по установке, ремонту и техническому обслуживанию теле и радиопередатчиков.

Хозяйственная деятельность Организации не носит сезонного характера.

1.3. Численность работающих за 2016 г.

Среднесписочная численность работающих в Организации за 2016 год составила 2 356 чел.

Списочная численность работающих по состоянию на 01.01.17 г. составляет 2 457 чел.

1.4. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления Общества.

Сведения о членах совета директоров:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Артемьев Александр Валентинович	Заместитель генерального директора по правовым вопросам - директор юридического департамента АО «Авиационная электроника и коммуникационные системы.
2	Вилков Сергей Валерьевич	Заместитель генерального директора АО «ОПК».
3	Григорьев Виктор Евгеньевич	Президент АО «НК Банк».

4	Кожанов Дмитрий Александрович	Генеральный директор ОАО «Научно-исследовательский институт электронной техники».
5	Копчёнов Николай Александрович	Заместитель руководителя департамента государственного оборонного заказа АО «ОПК».
6	Польский Юрий Михайлович	Генеральный директор АО «ИНПРОМАКТИВ».
7	Потапов Геннадий Николаевич	Генеральный директор ОАО «Электросигнал»
8	Лютובה Елена Алексеевна	Заместитель генерального директора АО «Концерн «Созвездие».
9	Баранова Ирина Владимировна	Специалист-эксперт Минпромторга России, представитель РФ
10	Смирнов Павел Валерьевич	Первый заместитель генерального директора ОАО «Электросигнал».
11	Чубаров Илья Викторович	Заместитель генерального директора по экономике ООО «НПК «Электрооптика».

Председатель совета директоров:

Кожанов Дмитрий Александрович

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Потапов Геннадий Николаевич 1963 года рождения.

1.5. Сведения о наличии специального права ('золотой акции')

В отношении Общества используется специальное право на участие Российской Федерации в управлении Обществом («золотая акция»). Срок действия специального права не установлен и продолжается до момента принятия правительством РФ решения о его прекращении.

1.6. Сведения о дочерних хозяйственных организациях Общества

1.6.1. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Завод ЭЛТ А»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Завод ЭЛТ А»*

Место нахождения

397450 Россия, Воронежская обл., р. п. Таловая, ул. Советская, 4

ИНН: 3629004164

ОГРН: 1023601355986

Дочернее общество: *Да*

Зависимое общество: *Нет*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к организации: *ст. 105 ГК РФ и ст. 6 ФЗ от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (с доп. и измен.) «Об акционерных обществах», согласно степени участия организации в уставном капитале указанных обществ.*

Доля Общества в уставном капитале лица, %: *100*

Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: *0*

Описание основного вида деятельности общества:

изготовление металлических деталей и изделий, оказание услуг

Состав совета директоров общества

Совет директоров не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %
Артамонов Анатолий Михайлович	1953	0.0795	0.0795

1.6.2. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью*

«Завод ЭЛМА»

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Завод ЭЛМА»*

Место нахождения

396460 Россия, Воронежская обл., с. Верхний Мамон, пл. Октябрьская, 1

ИНН: *3606003541*

ОГРН: *1023601074540*

Дочернее общество: *Да*

Зависимое общество: *Нет*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к организации: *ст. 105 ГК РФ и ст. 6 ФЗ от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (с доп. и измен.) «Об акционерных обществах», согласно степени участия организации в уставном капитале указанных обществ.*

Доля Общества в уставном капитале лица, %: *100*

Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: *0*

Описание основного вида деятельности общества:

услуги аренды

Состав совета директоров общества

Совет директоров не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %
Голев Николай Алексеевич	1951	0	0

1.6.3. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «Сигнал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «База отдыха «Сигнал»*

Место нахождения

353427 Россия, Краснодарский край, город-курорт Анапа, ст. Благовещенская

ИНН: *2301040628*

ОГРН: *1022300518790*

Дочернее общество: *Да*

Зависимое общество: *Нет*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к организации: *ст. 105 ГК РФ и ст. 6 ФЗ от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (с доп. и измен.) «Об акционерных обществах», согласно степени участия организации в уставном капитале указанных обществ*

Доля Общества в уставном капитале лица, %: *100*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих Обществу, %: *0*

Доля участия лица в уставном капитале Общества, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: *0*

Описание основного вида деятельности общества:

предоставление услуг по оздоровлению

Состав совета директоров общества

Совет директоров не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества - генеральный директор

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %
Тимофеев Иван Михайлович	1982	0	0

1.6.4. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью*

"Электросигнал +"

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Электросигнал +"*

Место нахождения

394026 Россия, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Электросигнальная, 1

ИНН: *3662194071*

ОГРН: *1133668043640*

Основание (основания), в силу которого Общество осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной Обществу организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной Обществу организации):

Признак осуществления Обществом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: ***право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной Обществу организации***

Вид контроля: ***прямой контроль***

Доля Общества в уставном капитале подконтрольной организации: ***100%***

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту: ***100%***

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: ***0%***

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих подконтрольной организации: ***0%***

Описание основного вида деятельности общества:

Основной вид деятельности - производство алюминиевых сплавов и полуфабрикатов из алюминия, изделий из пластмассы. Значение общества для деятельности Общества определяется кооперационным взаимодействием.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %
Копылов Николай Николаевич	1964	0	0

В апреле месяце 2015 года в Обществе на базе ликвидированного ООО «Агрофирма «Поляны» было создано обособленное подразделение «ПОДСОБНОЕ СЕЛЬСКОЕ ХОЗЯЙСТВО 803» (далее «Обособленное подразделение»).

Для формирования полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении Обособленное подразделение ведет бухгалтерский учет самостоятельно в полном объеме.

По итогам каждого месяца до 20 числа следующего месяца Обособленное подразделение представляет в отдел бухгалтерского учета и отчетности бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. №66н.

Показатели отчетности Обособленного подразделения включаются в бухгалтерскую отчетность по всей организации.

1.7. Общество не является участником совместной деятельности.

1.8. Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Стратегические направления деятельности Общества определяются по подбору заказчиков и взаимодействию с ними на партнерской основе и включают в себя:

- производство спецтехники;
- производство продукции общегражданского назначения;
- производство прочих работ и услуг.

Стратегические цели в эффективности:

- работающей системы управления маркетингом
- роста производства
- работающей системы стратегического и экономического планирования
- работающей системы управления финансами (планирование, контроль, учет, анализ)
- работающей системы управления материальными ресурсами
- работающей системы менеджмента качества

Основным направлением развития Общества в среднесрочной перспективе, одновременно с проведением модернизации и обновлением производственных мощностей, является ускоренное качественное развитие производства и разработки средств связи специального назначения для силовых структур, средств связи для предприятий ОАО «Российские железные дороги» и средств связи общетехнического назначения.

2. Раскрытие учетной политики.

2.1. Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием на основании п.

16 ПБУ 5/01. Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Обществом применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе Общества по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

- земельные участки на общую сумму 95 023 499 руб., в том числе закрепленных за:
- предприятием: 16 земельных участков на сумму 32 847 599 руб.;
- за обособленным подразделением: 16 земельных участков на сумму 62 175 900 руб.

3.4. Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

3.5. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

3.6. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

3.7. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

3.8. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- реализация товаров по основному виду деятельности;
- реализация покупных товарно-материальных ценностей;
- реализация энергоресурсов.

Остальные доходы Общества являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ № 9/99 «Доходы организаций».

(тыс. руб. без НДС)

№ п/п	Наименование видов продаж продукции, работ, услуг	Доходы от видов продаж продукции, работ, услуг	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
1.	Реализация товаров по основному виду деятельности	4 682 226	3 991 816	690 410
2.	Реализация энергоресурсов	47 783	50 528	(2745)
3.	Прочая реализация	75 123	49 645	25 478
	ИТОГО:	4 805 132	4 091 989	713 143

В прочей реализации отражается выручка по обособленному подразделению (с/х) в сумме - 49 581 тыс. руб. и себестоимость - 40 042 тыс. руб., валовая прибыль- 9 539 тыс. руб.

По итогам 2016 г. валовая прибыль составила 713 143 тыс. руб., а финансовый результат (чистая прибыль) составил: 565 493 тыс. руб.

Прочие доходы за 2016 г. составили 209 109 тыс. руб. в том числе:

доход от сдачи имущества в аренду	16 208
списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности:	2 735
реализация основных средств	10 482
излишки, выявленные при инвентаризации материально- производственных запасов	173 666
оприходован металлолом	2 041
доходы обособленного подразделения	1 767
прочие доходы	2 210

Прочие расходы за 2016 г. составили 124 829 тыс. руб. в том числе:

услуги банка	2 643
налоги (имущество, земля не пром. зона, водный)	15 934
списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	376
Уменьшение доходов прошлых лет в связи с изменением цены на товары собственного производства, отгруженные в 2014-2015 году	5 282
Остаточная стоимость реализованных основных средств	10 886
Несвоевременная оплата счетов	657
Создание резервов по сомнительным долгам	53 551
Списание остаточной стоимости и затрат от ликвидации котельной № 2	21 679
прочие расходы	13 821

4.2. В отчетном периоде Общество выплатило дивиденды по итогам 2015 года на сумму 88 797 548 рублей.

4.3. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

4.4. В отчетном периоде Общество не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих, участвующих в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 20 «Основное производство». Распределение «Общепроизводственных и Общехозяйственных расходов» на себестоимость готовой продукции и незавершенное производство осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

На счете 44 «Коммерческие расходы» учитываются коммерческие расходы, связанные с продажей готовой продукции. В их составе учитываются:

- расходы на затаривание и упаковку изделий на складах готовой продукции;
- расходы по доставке продукции до пункта, обусловленного договором, расходы по погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства;
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- расходы на рекламу;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Суммы расходов, учтенные на счете 44 и относящиеся к продаже собственной готовой продукции, списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи". Распределение коммерческих расходов осуществляется пропорционально исходя из объема отгруженной продукции и остатка товаров на складе.

4.6. НДС с авансов полученных в балансе отражается в прочих оборотных активах.

4.7. В результате проверки инвентаризации незавершенного производства (покупных комплектующих изделий, деталей собственного изготовления, узлов и блоков) по состоянию на 01.12.2016 года были выявлены излишки на сумму 164 945 867 руб. 72 коп.

Излишки были оприходованы в декабре 2016 года и отражены в балансе в остатках незавершенного производства по состоянию на 31.12.2016 года.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

6.1. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

6.2. За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил 142 485 тыс. руб. (данные, отраженные по строке «Прибыль до налогообложения» отчета о финансовых результатах * на ставку налога на прибыль 20 процентов).

Постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили 4 612 тыс. руб. Постоянные налоговые активы в отчетном периоде сформированы не были.

Отложенные налоговые активы за отчетный период составили 9 311 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период составили 8 323 тыс. руб.

Временные разницы в отчетном периоде сформировались в результате:

- применения разных способов признания коммерческих и управленческих расходов в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном периоде для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- переоценки основных средств по бухгалтерскому учету.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

7.1. По состоянию на отчетную дату в учете предприятия числятся:

- долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в сумме 25 604 тыс. руб. (вклады в уставные капиталы).

7.2. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

7.3. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

8.1. В отчетном периоде Общество пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством относились в прочие расходы.

Остаток краткосрочных заемных средств на начало отчетной даты составлял 832 496 тыс. руб.

В 2016 году было привлечено заемных средств на сумму 494 353 тыс. руб., погашено - 592 875 тыс. руб.

На конец отчетного периода привлеченные краткосрочные заемные средства составляют 140 074 тыс. руб., долгосрочные заемные средства - 593 900 тыс. руб.

8.2. В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по займам (кредитам) в общей сумме 92 855 тыс. руб., в том числе проценты и дополнительные расходы.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

9.1. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» не применимо.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

10.1. Бюджетных кредитов Общество в отчетном периоде не получало. Задолженность по бюджетным кредитам отсутствует.

10.2. Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых Общество прямо получает экономические выгоды, не получало.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Г.Н.Потапов

О.А.Перевертайло