

ОАО «НПО «Молния»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ОАО «НПО «Молния»
за 2015 год**

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	4
2.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
2.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	4
2.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
2.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	7
2.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.5.1.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.5.2.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
2.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	9
2.7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
2.8.	ЗАПАСЫ	10
2.9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
2.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	13
2.11.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
2.12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
2.13.	СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ	13
2.14.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	14
2.15.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	14
2.16.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	14
2.17.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	15
2.18.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15
2.18.1.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15
2.18.2.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15
2.19.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
2.20.	РЕЗЕРВЫ ПОД УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
2.21.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
2.22.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
2.23.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	18
2.24.	РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ	18
2.25.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	19
3.1.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	19
3.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	19
3.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	20
3.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	20
3.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
3.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЛОГИ	21
3.7.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	22
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	22
4.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	22

1. Основные сведения

ОАО «НПО «Молния» зарегистрирована 23.01.2003г. в г. Москве.
ОГРН 1037739198815.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НПО «Молния» (далее – организация) являются:

- научно-исследовательские и проектно-конструкторские работы в области авиационно-космической техники (ОКВЭД 73.10)
- технические испытания, исследования и сертификация (ОКВЭД 74.30)
- производство летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 35.30)
- сдача в наем собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 70.20)

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя предоставление телекоммуникационных услуг, услуг связи и других услуг, связанных со сдачей в аренду недвижимого имущества.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации (г. Москва) на земельном участке, площадью 66 635 кв. м., арендуемом на условиях долгосрочной аренды у Департамента земельных ресурсов г. Москвы.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
354	338	333

Юридический адрес ОАО «НПО «Молния»: 125459, г. Москва, ул. Новопоселковая, дом 6.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Нематериальные активы собственного производства ставятся на учет по фактической себестоимости.

Переоценка и обесценение нематериальных активов не проводится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов, созданных самой организацией (тыс. руб.):

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	НА, созданные организацией:			
	Патенты	19 498	21 059	22 619
	Полезные модели	3	3	4
	Итого	19 501	21 062	22 623

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет

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

Сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ устанавливаются в соответствии с налоговым законодательством.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Результаты исследований и разработок	57 752	57 752	58 552

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются исходя из фактических затрат на оплату труда, а также по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств в 2013-2015 годах не проводилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2015	435 652	205	7 182	873		442 166
		2014	428 780	6872				435 652
2	Машины и оборудование	2015	50963	991		6 821		45 133
		2014	51561	1666	14	2278		50963
3	Транспортные средства	2015	1 062					1 062
		2014	1 062					1 062
4	Земельные участки	2015						
		2014						
5	Прочие	2015	5 614			223		5 391
		2014	5 486	154		26		5 614
	Итого	2015	493 291	1 196	7182	7 917		493 752
		2014	486 889	8 692	14	2 304		493 291

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Здания и сооружения	249 731	243 676	237 682
2	Машины и оборудование	42 840	48 453	49 514
3	Транспортные средства	1 062	1 062	1 062
4	Прочие	4 090	4 165	4 097
	Итого	297 723	297 356	292 355

В 2015 году из состава недвижимого имущества был исключен объект недвижимости «Производственные помещения, корпус 24, этаж 4», инв.№000346 (приказ №172а от 02.11.2015г.).

В Обществе сроки полезного использования объектов основных средств принимаются в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным постановлением Правительства РФ №1 от 1.01.2002г.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования нет
2	Объекты внешнего благоустройства
	В том числе: Объект благоустройства корпуса ДМК Цветник корпуса.8 Объект благоустройства корпусов
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно: Информационная кабельная сеть корп.216 Автоматическая пожарная сигнализация
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации,

№	Группа основных средств
	реконструкции, модернизации
	В том числе: Артезианская скважина
5	Прочие
	В том числе: нет

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52 223	40 728	52 716
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9 636	10 633	9 592
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	нет	нет	нет

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

В 2012-2014гг. ОАО «НПО «Молния» не приобретало основных средств для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

По финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется, на отчетную дату отсутствуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости.

2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Акции			
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	11	11	11
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ			
1.3.	Прочие	41 931	41 931	41 931
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы	0	0	0
4	Прочие			
	Итого	41 942	41 942	41 942

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2014 и 2014 году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление /дооценка	Выбытие/ обесценение	На конец года
1	Долгосрочные финансовые вложения	2015	41 942			41 942
		2014	41 942			41 942

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется			
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	41 942	41 942	43 296
	Итого	41 942	41 942	43 296

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Акции			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы		892	1 030
4	Прочие			
	Итого		892	1 030

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2013 и 2014 году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление /дооценка	Выбытие/ обесценение	На конец года
1	Краткосрочные финансовые вложения	2015	892		892	0
		2014	1 030		138	892

Выбытие краткосрочных финансовых вложений связано со списанием задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется		892	1 030
	Итого		892	1 030

1.1. Отложенные налоговые активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе отражены следующие показатели:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Отложенные налоговые активы	49 564	83 836	61 281

2.7 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Реконструкция, модернизация ОС	95 493	95 492	102 365
2	Прочие (отдельные объекты ОС)	416	483	325
	Итого	95 909	95 975	102690

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	61 797	83 845	21 370
2	Затраты в незавершенном производстве	263 371	349 142	213 474
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	73 296	72 761	79 941
4	Товары отгруженные			
5	Прочие запасы и затраты			
	Итого	398 464	505 748	314 785

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	Себестоимость каждой единицы
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	Себестоимость каждой единицы
3	Топливо	Себестоимость каждой единицы
4	Запасные части	Себестоимость каждой единицы
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Себестоимость каждой единицы

Запасов в залоге нет.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

2.9. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность			
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
1.2	Расчеты по авансам выданным	0	0	0
1.3	Беспроцентные займы	0	0	0
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	0	0	0
1.5	Расчеты по прочим операциям	0	0	0
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность			
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	95 139	25 671	46 812
2.2	Расчеты по авансам выданным	32 902	55 558	23 770
2.3	Беспроцентные векселя			
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.4	Расчеты по претензиям	6 558	5 304	5 847
2.5	Проценты по займам выданным	0	3 438	3 198
2.6	Расчеты с прочими дебиторами	1 787	6 984	2 378
2.7	Расчеты по прочим операциям	160	214	1 817
	Итого	136 546	97 169	83 822

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2015
	Наименование организации	
	<i>Дебиторы</i>	
1.	Расчеты по претензиям	
1.1	Конкурсный управляющий КБ "Московский Капитал	4 771
1.2	ЗАО «Корпорация Тушино»	1 257
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	
2.1	Минобороны России	82 984
2.2	ООО «СТАНКОМАШ»	1 464
2.3	ООО "М2М Телематика"	1 100
2.4	ОАО «РКК «Энергия»	990
2.5	ФГУП «РФЯЦ-ВНИИЭФ»	700
2.6	ГУП «Горзеленхоз»	785
2.7	ООО «Фармацевтическое Бюро»	778
2.8	ООО НПП «Полипен»	715
2.9	ЗАО «Корпорация Тушино»	713
3	Расчеты по авансам выданным	
3.1	ОАО "ФНПЦ "СтанкоМаш"	6 877
3.2	ООО «КИ-строй»	5 000
3.3	ОАО "ЛИИП им.Гризодубовой В.С."	4 282
3.4	ФГУП "ГНПП "Сплав"	2 675
3.5	ОАО МНПК "Авионика"	4 161
3.6	ФГУП "ГНПП "Сплав"	2 675
3.7	ОАО «НИИПМ»	2 400

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном периоде и в предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резерв по сомнительным долгам, в том числе	2 905	8 026	11 073
1.1	Резерв по дебиторской задолженности	2 905	8 026	9 718
1.2	Резервы по финансовым вложениям	-	1 355	1 355

2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Касса	2	8	3
2	Рублевые счета	9 008	1 771	193 851
	Итого	9 010	1 779	193 854

2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, лицензионные выплаты, банковские векселя без дохода.

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2014	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Банковские векселя без дохода	14 100	33 100	0
2	Лицензионные выплаты	366	143	132
3.	НДС с авансов полученных	15038	58354	30562
	ВСЕГО:	29 504	91 597	30 694

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Уставный капитал	178	178	178

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	нет	нет	нет

2.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» в организации отражена переоценка, которая проводилась в период до 1997 года. Изменение добавочного капитала, связанного с переоценкой внеоборотных активов производится при выбытии внеоборотных активов, принятых на учет до 1997 года.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Переоценка внеоборотных активов	299 138	299 924	300 014

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Эмиссионный доход	Нет	нет	Нет
2	Прочее	Нет	нет	Нет
	Итого	нет	нет	Нет

2.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражается сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражается сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	0	0	0
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	0	0	0
	Итого	0	0	0

Резервные фонды не созданы в связи с убыточностью работы предприятия.

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование статьи баланса	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-576 200	-711 111	-627 326

2.18. Заемные средства

2.18.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

№	Наименование организации	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	ООО "СИА спорт"	794	794	1 084

2.18.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

№	Наименование организации	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	ООО "ПрофИнвест"	328 000	328 000	328 000
2	ООО "ПрофИнвест" (начисленные проценты)	40 747	177 707	177 707
3	Департамент науки и промышленной политики (% по займу)			8 160
	ВСЕГО:	368 747	505 707	517 051

Задолженность перед ООО «ПрофИнвест» образовалась в результате:

1. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 14.07.2011г. по делу №А40-32179/10-36-130Б признаны обоснованными требования кредитора КБ «Московский Капитал» (ООО) и включены в реестр требований кредиторов в размере 184 609 тыс.руб.

Определением Арбитражного суда г. Москвы от 18.11.2011г. по делу №А40-32179/10-36-130Б произведена замена кредитора КБ «Московский Капитал» (ООО) на его правопреемника ООО «АвиаКит».

19 декабря 2012г. ООО «АвиаКит»(цедент) уступило право требования основного долга и процентов ООО «ПрофИнвест» (цессионарий) на основании заключенного Соглашения об уступке прав требования.

Определением Арбитражного суда г. Москвы от 19.02.2013г. по делу №А40-32179/10-36-130Б произведена замена кредитора ООО «АвиаКит» на его правопреемника ООО «ПрофИнвест».

К договору кредитной линии Обществом 15.01.07 был заключен договор залога недвижимого имущества, согласно п. 1.1 которого, предметом залога являются помещения общей площадью 7 153 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Новопоселковая, д.6. Стоимость предмета залога стороны оценили в п. 2.1 Договора залога в 176 000 тыс. руб.

2. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 01.12.2010г. по делу №А40-32179/10-36-130Б признаны обоснованными требования кредитора ЗАО «СИА ИНТЭРНЕЙШНЛ ЛТД» и включены в реестр требований кредиторов в размере 184 138 тыс. руб.

19 декабря 2012г ЗАО «СИА ИНТЭРНЕЙШНЛ ЛТД» (цедент) уступило право требования ООО «ПрофИнвест» (цессионарий) на основании заключенного Соглашения об уступке прав требования.

Определением Арбитражного суда г. Москвы от 19.02.2013г. по делу №А40-32179/10-36-130Б произведена замена кредитора ЗАО «СИА ИНТЭРНЕЙШНЛ ЛТД» на его правопреемника ООО «ПрофИнвест».

3. В 2015 году были частично списаны с бухгалтерского учета проценты, начисленные по кредитному договору №Ю-01/07-КО от 15.01.2007г. за период с 27.08.2009г. по 31.12.2013г. в сумме 136 960 274.09 руб. (за период, после включения задолженности по указанному договору в реестр кредитор).

4. Сумма задолженности отражена с учетом начисленных процентов по кредиту, полученному у КБ «Московский Капитал» (ООО).

2.19 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Отложенные налоговые обязательства	55 331	58 424	39 458

2.20 Резервы под условные обязательства

Строка 1430 «Резервы под условные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности». Резерв в 2014 году не создавался.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резервы под условные обязательства	0	0	0

2.21. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Прочие долгосрочные обязательства	0	0	0

2.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Поставщики и подрядчики	284 722	570 751	417 638
2	Задолженность перед персоналом организации	1 855	3 514	7 834
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	240 672	194 733	147 610

4	Задолженность по налогам и сборам	242 960	196 760	178 747
5	Прочие кредиторы	114 237	69 934	121 414
	Итого	884 446	1 035 692	873 243

2.23. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Безвозмездные поступления	173	242	37
	Итого	173	242	37

2.24. Резервы предстоящих расходов

В соответствии с Учетной политикой ОАО «НПО «Молния» создает резерв предстоящих расходов для оплаты отпусков.

Указанный резерв отражен в балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Прочие краткосрочные обязательства	1 772	4 128	2 423

2.25. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации (задолженность перед акционерами Общества по ранее начисленным, но не выплаченным дивидендам).

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Прочие краткосрочные обязательства	0	210	211

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Продукция, товары	327 055	0
2	Работы, услуги	229 772	185 377
	В т.ч. научно-производственная деятельность	78 233	31 847
	сдача в аренду	151 539	153 530
	Итого	556 827	185 377

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Материальные затраты	119 541	5 738
2	Расходы на оплату труда	73 348	36 767
3	Отчисления на социальное страхование	21 259	10 279
4	Командировочные расходы	1 109	90
5	Услуги	56 042	46 768
6	Накладные расходы	101 432	8 294
7	Резерв на отпуска	7 639	4 155
8	Налог на имущество (вид деятельности - сдача в аренду недвижимого имущества)	9 214	
9	Амортизация основных произв. Фондов (вид деятельности - сдача в аренду недвижимого имущества)	3 115	2 082
	Итого	392 699	114 173

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражаются расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	41 172	33 146
2	Коммунальные услуги и связь	3 142	6 611
3	Консультационные, аудиторские, юридические, информационные услуги	175	1 712
4	Программное обеспечение	255	225
5	Амортизация	777	1 028
6	Налоги и сборы	13 073	4 190
7	Резерв на отпуска	3 149	2 865
8	Вознаграждение внешнему управляющему	1 320	1 320
9	Арендные платежи (земля)	9 104	9 104
10	Охрана	717	881
11	Страхование	108	45
12	Прочие	3 084	2 015
	Итого	76 076	63 142

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2015 год	За 2014 год
1	Доходы от выбытия активов (списание кредиторской задолженности)	15 468	1 866
2	Доходы от реализации прочего имущества	96	146
3	Доходы от реализации ценных бумаг (вексель)	19 000	144 200
4	Штрафы, пени, неустойки	1 372	
5	Прочие доходы	319	2 090
6	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	136 960	445
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 118	
	Итого	176 333	153 674

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2015 год	За 2014 год
1	Расходы от выбытия активов (списание дебиторской задолженности)	5 882	3 451
2	Штрафы, пени в бюджет		
3	Штрафы, пени, неустойки контрагентам	39 321	362
4	Выплаты по коллективному договору		
5	Прочие выплаты, связанные с оплатой труда	9 040	8 721
6	Списание по приказу	3 066	5 299
7	Госпошлина по судебным делам	479	383
8	Судебное решение		42 966
9	Расходы от реализации ценных бумаг (вексель)	19 000	144 200
10	Юридические услуги		1 000
11	Реестр требований кредиторов		
12	Списание материалов и готовой продукции	299	2 651
13	Убытки прошлых лет		
14	Банковская гарантия		7 604
15	Резерв предстоящих расходов	5 719	838
16	Прочие	1 832	1 298
	Итого	84 638	218 773

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Изменение отложенных налоговых активов	-34272	22 555
2	Изменение отложенных налоговых обязательств	3 093	18 966
3	Текущий налог на прибыль	0	0
4	Штрафы, пени	15 225	30 554

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	133 915	-83 875

Чистые активы ОАО «НПО «Молния» приведены в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Чистые активы	-276 712	-410 767	-327 097

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по сегментам

ОАО «НПО «Молния» публично не размещает ценных бумаг.

Внешний управляющий
ОАО «НПО «Молния»



Галандин С.А.

22 марта 2016г.