

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО НПК «СЕВЕРНАЯ ЗАРЯ» ЗА 2018 ГОД,
СФОРМИРОВАННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С ПРАВИЛАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО
УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ, ДЕЙСТВУЮЩИМИ В РФ**

I. Общие сведения

Сведения об организации

Полное наименование	Акционерное общество научно-производственный комплекс «Северная заря»
Сокращенное наименование	АО НПК «Северная заря»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	№ 5361 от 27 мая 1994 г
Субъект Российской Федерации	г. Санкт-Петербург
Местонахождение	194100, Россия, Санкт - Петербург, Кантемировская ул., дом 7
Контактный телефон	(812) 677-35-00.
Факс	(812) 331-79-33
Адрес электронной почты	general@relays.ru
Филиалы и представительства	нет
Форма собственности.	смешанная Российская собственность с долей федеральной собственности
ОКВЭД	26.11.9 Производство частей электронных ламп, трубок и прочих электронных компонентов, не включенных в другие группировки
Основной вид деятельности	разработка и производство слаботочных электромагнитных реле.
Дополнительные виды деятельности	производство и передача теплоты, услуги по аренде временно свободных помещений, прочие услуги сторонним организациям.
Штатная численность работников по состоянию на 31.12.2018	1 861 чел.
Среднесписочная численность за 2018 г	1 531 чел.
Средняя заработная плата за 2018 г:	53 960 руб.
Размер уставного капитала	69 255 руб.
Общее количество акций:	138 510 шт.
Количество обыкновенных акций:	103 882 шт.
Номинальная стоимость обыкновенных акций	51 941 руб.
Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации	№ 1-01-01296-D от 01.06.1994 г.
Количество привилегированных акций	34 628 шт.
Номинальная стоимость привилегированных акций	17 314 руб.
Государственный регистрационный номер выпуска привилегированных акций и дата государственной регистрации	№ 2-01-01296-D от 01.06.1994 г.
Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных (Привилегированных) акций и дата государственной регистрации	Дополнительного выпуска не было
Сумма вклада Российской Федерации	41 553 руб.
Доля Российской Федерации в уставном капитале:	60 %
Доля Российской Федерации по обыкновенным акциям	80 %
Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации	83 106 шт.
Доля Российской Федерации по привилегированным акциям:	отсутствует

Основные акционеры Общества (доля в уставном капитале более 2%)	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом
Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении открытым акционерным обществом («золотой акции»)	нет

Общество включено в Перечень стратегических организаций, а также федеральных органов исполнительной власти, обеспечивающих реализацию единой государственной политики в отраслях экономики, в которых осуществляют деятельность эти организации, утвержденный Распоряжением Правительства Российской Федерации от 20 августа 2009 года № 1226-р (№ 374 раздела 2).

1.1. Информация о производственных площадках

Общество расположено на трех площадках в двух административно - территориальных районах Санкт-Петербурга:

1. В Выборгском административно - территориальном районе:
 - 1-ое Производство, ул. Кантемировская, д.7;
 - 3-е Производство - нежилая зона Парнас, 2-й Верхний переулок, д.5;
2. В Красногвардейском административно - территориальном районе
 - 2-ое Производство - ул. Республиканская, д.22;

Перечисленные площадки составляют единый имущественный комплекс.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности Общества в 2018 году разработка и производство слаботочных электромагнитных реле.

Дополнительные виды хозяйственной деятельности производство и передача теплоты, услуги по аренде временно свободных помещений, прочие услуги сторонним организациям.

1.3. Информация об исполнительном органе.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Малахов Евгений Дмитриевич, дата вступления в должность 07.06.2013 г., избран решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол ВОСА № 1 от 07.06.2013 г.), в соответствии с новой редакцией Устава Общества (утверждена решением внеочередного Общего собрания акционеров от 21 апреля 2017 г., протокол №1 от 26.04.2017) переизбран на второй срок решением Совета директоров 12 июля 2018 г. (протокол № 1-2018 от 12.07.2018).

1.4. Информация о товарных знаках.

Общество имеет товарные знаки:

- свидетельство № 298716, срок действия регистрации истекает 05 августа 2024 года;
- свидетельство № 52280, срок действия регистрации истекает 04 ноября 2024 года.

1.5. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляла в 2018 году 1531 человек.

1.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2018 г.:

- размер краткосрочных вознаграждений составил 30 803 тыс. руб.
- размер страховых взносов составил 8 177 тыс. руб.

1.7. Информация о распределении чистой прибыли по итогам 2017 г.

Прибыль за 2017 г. в сумме 100 220 тыс. руб. решением общего годового собрания акционеров от 27.06.2018 г. (протокол от 29.06.2018 г. № 24) была направлена:

- в сумме 50 110 тысяч рублей на выплату дивидендов;
- в сумме 8 985 тысяч рублей на вознаграждение за работу в Совете директоров членам Совета директоров - негосударственным служащим;
- в сумме 571 тысяча рублей на вознаграждение за работу в Ревизионной комиссии;

1.8. Информация о выплаченных дивидендах.

РАСЧЕТ дивидендов АО НПК «Северная заря» за 2017 финансовый год

Тип акций	Кол-во акций, шт.	Размер дивиденда на 1 акцию номиналом 0,5 руб., руб. и коп.	Сумма дивидендов, руб. и коп.	Доля дивидендов от чистой прибыли*, %
Все акции (привилегированные типа «А» и обыкновенные), в т. ч. находящиеся	138 510		50 110 147,80	50,00
- в федеральной собственности,	83 106	-	30 066 088,68	
- у физических лиц	55 404	-	20 044 059,12	
Привилегированные акции, типа «А» в т. ч. находящиеся	34 628	361,78	12 527 717,84	12,5
- у физических лиц	34 628	361,78	12 527 717,84	
Обыкновенные акции, в т. ч. находящиеся	103 882	361,78	37 582 429,96	37,5
- в федеральной собственности,	83 106	361,78	30 066 088,68	
- у физических лиц,	20 776	361,78	7 516 341,28	

- дивиденды, на акции, принадлежащие государству, были перечислены:
27.08.2018 г. платежное поручение № 5996 в сумме 15 000 000, 00 руб.;
- 27.09.2018 г. платежное поручение № 6447 в сумме 15 066 088, 68 руб.;
- дивиденды физическим лицам были перечислены на банковские счета в сумме 10 623 508,90 руб. и почтовыми переводами в сумме 9 349 098,65 руб.

Остаток невыплаченных дивидендов на 31.12.2018 г. составляет 71 451,57 руб., в том числе:

- по привилегированным акциям 50 712, 69 руб. или 0,4 % от общей суммы по данной категории акций;
- по обыкновенным акциям 20 738, 88 руб. или 0,06 % от общей суммы по данной категории акций.

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены не в полном объеме по причине отсутствия в реестре эмитента точных и необходимых адресных данных или банковских реквизитов отдельных лиц, имеющих право на получение дивидендов.

1.9. Информация о депозитах и возможности привлечения дополнительных денежных средств.

1. По состоянию на 31.12.2018 г. остаток средств на депозитных счетах отсутствует.
2. По состоянию на 31.12.2018 г. остаток по непогашенным краткосрочным кредитам 90 000 тыс. руб.;
3. Суммы открытых Обществом и использованных им кредитных линий:
 - договор № 644/СПб-РКЛ/16 от 14.11.2016 с лимитом задолженности 120 000,00 тыс. руб.;
 - договор №743/СПб-РКЛ/18 от 01.06.2018 г. с лимитом задолженности 90 000,00 тыс. руб.

1.10. Информация об аудиторе Общества.

Полное наименование и адрес аудитора Общества: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит», юридический и фактический адрес: 103030, г. Москва, ул. Новосушевская, д. 3, ИНН 7707120640, ОГРН 1027700463340.

С аудиторской фирмой ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит» заключен договор № 287-58 от 16.05.2018 года.

II. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЯЕМОЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская учетная политика Общества на отчетный год разработана в соответствии с действующими нормативными документами различных уровней, в частности:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34 н, (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н;)
 - ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденным Приказом МФ от 06.10.2008 № 106 н, (уточненным Приказом Минфина РФ от 11.03.2009 № 22 н, от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 18.12.2012 N 164н, от 06.04.2015 N 57н, от 28.04.2017 N 69н).
- и другими нормативными актами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- учет затрат основного производства отражается по дебету 20 «Основное производство» с использованием позаказного метода учета затрат;
- учет затрат вспомогательных производств ведется по дебету счета 23 «Вспомогательные производства» по месту их возникновения в разрезе статей общепроизводственных расходов.
- общепроизводственные (цеховые) расходы цехов основного и вспомогательного производства отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», затраты административно- управленческого характера ведутся в учете Общества по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»;
- накладные расходы (счет 25, счет 26) ежемесячно списываются на заказы основного производства на балансовый счет 20 в процентном отношении к основной

- заработной плате производственных рабочих с распределением по объектам учета;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- списание материальных ресурсов на затраты производства производится по средней цене;
- готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости;
- незавершенное производство отражается по стоимости сырья и материалов;
- незавершенное производство по НИР и ОКР отражается по фактическим затратам;
- создаются резервы: на оплату отпусков сотрудников, по сомнительным долгам;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;
- доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблицах 1-3:

Таблица 1

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)			Уд. вес в общем объеме за 2018 год (%)
	2016 год (тыс. руб.)	2017 год (тыс. руб.)	2018 год (тыс. руб.)	
ИТОГО:	1 998 295	1 949 480	1 947 328	100
Производство реле и релейной техники	1 821 359	1 781 762	1 840 577	94,52
Производство теплоэнергии	97 199	17 800	-	-
НИОКР	3 718	77 521	36 816	1,89
Услуги по аренде	72 727	71 563	68 983	3,54
Прочее	3 292	834	952	0,05

Таблица 2

Виды деятельности	Себестоимость продаж (без НДС)			Уд. вес в общем объеме за 2018 год (%)
	2016 год (тыс. руб.)	2017 год (тыс. руб.)	2018 год (тыс. руб.)	
ИТОГО:	1 820 222	1 803 627	1 785 674	100
Производство реле и релейной техники	1 640 315	1 668 075	1 670 798	93,57
Производство теплоэнергии	97 591	12 896	-	-
НИОКР	3 216	67 431	61 481	3,44
Услуги по аренде	77 872	53 835	52 500	2,94
Прочее	1 228	1 390	895	0,05

Таблица 3

Показатели	2016 год (тыс. руб.)	2017 год (тыс. руб.)	2018 год (тыс. руб.)	Изменение 2018г. к 2017г. в %
Выручка от продаж	1 998 295	1 949 480	1 947 328	-0,11
Себестоимость продаж	1 820 222	1 803 627	1 785 674	-1,00
Валовая прибыль	178 073	145 853	161 654	10,83
Коммерческие расходы	4 062	923	874	-5,31
Прибыль от продаж	174 011	144 930	160 780	10,94
Чистая прибыль	145 390	100 220	102 441	2,22

Основной доход получен от поставок основного вида готовой продукции - релейной техники, который составляет 94,54 % в общем объеме всей реализованной продукции.

Уменьшение роста выручки от продажи продукции в 2018 году по сравнению с предыдущим годом составил -0,11 % за счет уменьшения продажи готовой продукции.

Прибыль от продаж по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 10,94 % и составила 160 780 тыс. руб.

Таблица 4

Прочие доходы 2018 год	
Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Реализация имущества	42 395
Реализация драгметаллов	7 919
Реализация коммунальных услуг субабонентам	4 611
Реализация металлома	3 223
Реализация ТМЦ	2 405
Прибыль/убыток прошлых лет	1 846
Реализация субаренда земли	1 668
Курсовые разницы	870
Металлолом от списания ОС, ТМЦ	387
Пени, штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров	156
Списание кредиторской задолженности	98
Резерв по сомнительным долгам	58
Д/металлы выявленные в результате разборки оборудования	49
Прочие доходы	132
ИТОГО прочие доходы	65 817

Таблица 5

Прочие доходы 2018 год	
Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Реализация имущества	42 049
Реализация драгметаллов	6 835
Списание затрат по незавершенному строительству	5 530
Расходы на социальные мероприятия	5 312
Реализация коммунальных услуг субабонентам	4 605
Медицинские услуги	3 907
Расходы, связанные с проведением праздничных и корпоративных мероприятий	3 254
Курсовые разницы	2 904
Убытки прошлых лет	2 669
Реализация ТМЦ	2 415
Страховые взносы	2 361
Материальная помощь	1 280
Реализация металлома	1 138
Списание дебиторской задолженности	1 061
Услуги банка	951
Списание материалов	686
Услуги регистратора по проведению собрания акционеров	384
НДС со стоимости безвозмездно переданных товаров	382
Расходы на спортивно-оздоровительные мероприятия	382
Возмещение расходов членам СД	201
Благоустройство территории	188
Невозмещаемый НДС	161
Возмещение ущерба	178
Ведение реестра акционеров	96
Услуги регистратора по выплате дивидендов	77
Расходы на страхование	66
Возмещение расходов членам ревизионной комиссии	54
Прочие расходы	439
ИТОГО прочие доходы	89 565

Учет доходов, расходов, определение прибыли, налога на прибыль в бухгалтерском учете проводился в соответствии с требованиями ПБУ-18. Так по состоянию на 31.12.2018г. бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 134 440 тыс. руб., текущий налог на прибыль 15 703 тыс. руб., в т. ч. постоянные налоговые обязательства 4707 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль 26 880 тыс. руб.), изменение отложенных налоговых обязательств 10 086 тыс. руб., изменение отложенных налоговых активов -5 798 тыс. руб., прочее 372 тыс. руб.

В результате чистая прибыль за отчетный год составила 102 441 тыс. руб.

IV. ИНФОРМАЦИЯ О БАЗОВОЙ ПРИБЫЛИ АО НПК «СЕВЕРНАЯ ЗАРЯ», ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ ЗА 2018 ГОД

Базовая прибыль АО НПК «Северная заря», приходящаяся на одну акцию за отчетный год составила 739 руб. 59 коп.

V. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

5.1. Структура стоимости и изменений внеоборотных активов.

Сумма раздела I баланса «Внеоборотные активы» уменьшилась на 21 917 тыс. руб. (2,8 %).

Основные изменения раздела «Внеоборотные активы»:

1. Статья «Нематериальные активы» для собственных нужд увеличилась на 104 тыс. руб. за счет увеличения расходов на разработку брендбука и приобретение товарных знаков для дальнейшего использования в производстве продукции.
2. Статья «Основные средства» увеличились на 26 560 тыс. руб. Изменение данной статьи произошло за счет: уменьшения капитальных вложений на сумму 92 422 тыс. руб., ввода основных средств на сумму 236 032 тыс. руб., начисленной амортизации на сумму 117 050 тыс. руб.
3. По статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190) на 31.12.2018 г. отражены авансы, выданные в целях приобретения объектов внеоборотных активов в сумме 884 тыс. руб., а также расходы будущих периодов в сумме 13 126 тыс. руб., в том числе расходы по подготовке производства «Разработка и освоение реле РЭК-100 и 100-1». Ретроспективно на 31.12.2016 г. данные расходы отражены по строке 11901, а в Разделе Оборотные активы по статье «Запасы» по строке 12106 исключены.

5.2. Структура стоимости и изменений оборотных активов

Сумма раздела II баланса «Оборотные активы» увеличилась на 100 638 тыс. руб. 13,6 %, в том числе:

- запасы выросли на 99 577 тыс. руб.;
- денежные средства и депозитные счета сократились на 114 009 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность увеличилась на 109 052 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям увеличился на 6 474 тыс. руб.
- прочие оборотные активы уменьшились на 456 тыс. руб.

5.3. Динамика и структура капитала и резерва

Сумма раздела III баланса «Капитал и резервы» увеличилась в абсолютном выражении на 45 652 тыс. руб. 5 % за счет роста статьи «Нераспределенная прибыль».

Изменение величины добавочного капитала на 1,6% связано со списанием основных средств, по которым производилась переоценка.

5.4. Динамика и структура краткосрочных обязательств

Сумма раздела V баланса «Краткосрочные обязательства» увеличилась на 23 010 тыс. руб. 4,1 %.

Характеристика кредиторской задолженности приведена в таблице 6:

Таблица 6

Показатели	на 31.12.2017г. (тыс. руб.)	Уд. вес в %	на 31.12.2018г. (тыс. руб.)	Уд. вес в %	Изменени с в %
Всего расчетов в том числе:	500 627	100	461 171	100	-7,88
с поставщиками и подрядчиками	18 495	3,70	49 222	10,68	166,14
с персоналом	55 875	11,16	55 344	12,00	-0,95
по налогам и сборам	90 084	17,99	72 495	15,72	-19,53
по социальному страхованию и обеспечению	22 902	4,57	23 934	5,19	4,51
с покупателями и заказчиками по авансам полученным	207 188	41,39	118 986	25,80	-42,57
по выплате доходов учредителям	86	0,02	204	0,04	137,21
по прочим кредиторам, <i>в том числе:</i>	105 997	21,17	140 986	30,57	33,01
<i>Обязательства по договору лизинга</i>	91 785	18,33	122 554	26,57	33,52

Заемные средства составляют 90 803 тыс. руб.

5.5. Информация по забалансовым счетам.

5.5.1. Арендованные основные средства (счет 001) на сумму 122 726,3 тыс. руб. (кадастровая стоимость), в том числе:

- земельный участок по адресу Кантемировская ул. д.7 на сумму 109 541,4 тыс. руб.;
- земельный участок по адресу Республиканская ул. д. 22 на сумму 13 184,9 тыс. руб.;

5.5.2. Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе на сумму 5 554 тыс. руб. (остаточная стоимость объектов в части площади, переданной в аренду). На 31.12.2018 г. площадь, переданная в аренду в зданиях по адресам ул. Кантемировская д. 7, ул. Республиканская д. 22, 2-й Верхний пер. 5., составляет 14 429 кв. м.

5.5.3. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 002) на сумму 45 588,1 тыс. руб., в том числе:

- оборудование, являющееся Госсобственностью на сумму 41 791,8 тыс. руб.;
- объекты недвижимости казны РФ на сумму 3 365,0 тыс. руб.
- прочее на сумму 431,3 тыс. руб.

5.6. Обеспечения, выданные Обществом

Обществом 03.08.2018 г. заключен договор о залоге движимого имущества. Предмет залога оценен в сумме 70 900 тыс. руб. и передан Залогодержателю (ООО «АВС Лизинг») в обеспечение исполнения обязательств по договору лизинга № 130 от 03.08.2018 г. Договор залога действует до полного исполнения обязательств по договору лизинга.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Список юридических и физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица, являющегося связанными сторонами	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3
1.	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Аффилированное лицо: 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО 3. По предложению лица избирается более 50 процентов состава Совета директоров
2.	Бамбуров Вячеслав Алексеевич	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
3.	Гладков Никита Юрьевич	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
4.	Гоголь Александр Амурович	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
5.	Малахов Евгений Дмитриевич	Аффилированное лицо: 1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества - Генерального директора 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО
6.	Миронов Денис Евгеньевич	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
7.	Наливайченко Руслан Владимирович	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества
8.	Сельвич Елена Петровна	Аффилированное лицо - является председателем Совета директоров акционерного Общества
9.	Ученев Алексей Александрович	Аффилированное лицо - является членом Совета директоров акционерного Общества

Операции со связанными сторонами Обществом указаны в пунктах 1.6, 1.7, 1.8.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий и условных фактов хозяйственной деятельности после отчетной даты, отражений и их последствий в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА

Чистые активы Общества на конец 2018 года составили 968 002 тыс. руб., в абсолютном выражении рост по сравнению с предыдущим годом составил 45 625 тыс. руб., в относительном выражении 5%.

Генеральный директор



Е.Д. Малахов



07.03.2019