

# ХК ПАО «НЭВЗ-СОЮЗ»

630049, Россия, г. Новосибирск, Красный проспект, 220; т/ф (383) 228-71-30  
ИНН 5402103510/ КПП 540201001, р/сч 40702810813000000030  
ФИЛИАЛ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" г. Новосибирск  
к/сч 30101810250040000867, БИК 045004867

---

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год

### 1. Общие сведения о предприятии и учредителях

Холдинговая компания «НЭВЗ-Союз» в форме публичного акционерного общества (далее по тексту -Общество) зарегистрировано 17.11.1993 года. Уставной капитал в соответствии с учредительными документами составляет 403 787 рублей и оплачен полностью.

Обособленных структурных подразделений Общество не имеет.

Юридический адрес Общества: 630049, г. Новосибирск, Красный проспект, 220

Среднесписочная численность работников общества за 2018 год составляет 165 человек.

### 2. Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия

Основными видами деятельности ХК ПАО «НЭВЗ-Союз» является производство электро-и радиоэлементов, электровакуумных приборов (код ОКВЭД 32.10); производство электронных вакуумных ламп и трубок и прочих электронных вакуумных приборов (код ОКВЭД 26.11.1).

Управление обществом согласно Уставу осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральным директором Общества, действующим на основании Устава в отчетном периоде являлся Медведко Виктор Степанович.

Формирование функциональных служб, обеспечивающих бесперебойную работу Общества, производится генеральным директором.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, подготовка бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности осуществляется Отделом бухгалтерского учета общества.

Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2018 г

В состав Совета директоров открытого акционерного общества ХК ПАО «НЭВЗ-Союз» входит 9 человек, фактически принимают решение 8-мью голосами из-за отсутствия представителя Правительства РФ, в том числе:

1. МЕДВЕДКО ВИКТОР СТЕПАНОВИЧ	Генеральный директор ХК ПАО “НЭВЗ-СОЮЗ”
2. МАРТЫНЕНКО АЛЕКСАНДР ДМИТРИЕВИЧ	Главный инженер АО «Союз»
3. Не назначен	Представитель Правительства РФ
4. ДАНИЛОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	Президент клуба Тхэквандо
5. ДЕЙС ГУГО АЛЕКСАНДРОВИЧ	Технический директор ХК «НЭВЗ-Союз»
6. СЕМЧЕНКО АНАТОЛИЙ ГЕОРГИЕВИЧ	Исполнительный директор ХК ПАО “НЭВЗ-СОЮЗ”
7. СУББОТИНА ЛЮДМИЛА ВИКТОРОВНА	Директор по работе с персоналом ХК ПАО “НЭВЗ-СОЮЗ”
8. НЕХОРОШКОВ ВЛАДИМИР ПЕТРОВИЧ	Проректор по международным связям, проректор, зав.кафедрой СГУПС, кандидат экономических наук, профессор
9. ПАЧИНА НАДЕЖДА МИХАЙЛОВНА	Председатель профсоюзного комитета

В состав Холдинговой компании «НЭВЗ-Союз» входят дочерние и зависимые общества:  
 ЗАО «НЭВЗ-Вектор», АО «СЭЛ», ЗАО «НЭВЗ-Телеком», ЗАО «Лада», ЗАО «НЭВЗ-ВКА»,  
 АО «НЭВЗ-КЕРАМИКС».

### 3. Учетная политика предприятия

Учетная политика Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации норм и правил ведения бухгалтерского учета и утверждена Приказом № 44 от 02.02.2016 (с изменениями Приказ № 401/1 от 27.12.2017г.)

#### 3.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета

1. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие 8.3. Конфигурация: Комплексная автоматизация ред.1.1. »,

2. Стоимость основных средств определяется с учетом всех фактических затрат, сформированных по каждому объекту на дату ввода в эксплуатацию.

Амортизация начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования объектов.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при вводе объектов в эксплуатацию на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 № 1. (с изменениями и дополнениями).

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей за единицу включительно в бухгалтерском учете учитываются в составе МПЗ на счете 10 и списываются в расходы по мере их физического выбытия.

Ускоряющие коэффициенты для начисления амортизации в отчетном периоде не применялись.

4. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

5. Учет движения материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости.
6. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к нескольким отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.
7. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и признаются расходами на продажу.
8. Доходы и расходы для целей бухгалтерского определяется по методу начисления- в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты..
9. Резерв по сомнительным долгам не начислялся. В отчетном периоде был создан резерв предстоящих расходов на приобретение оборудования для выполнения ОКР, предусмотренный Контрактом в цене опытно-конструкторской работы.
10. При расчете налога на прибыль руководствуется положениями стандарта «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

### **3.2 Учетная политика Общества в целях налогового учета**

1. Для исчисления налога на прибыль определение доходов и расходов в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ осуществляется по методу начисления - в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты..

2.Стоимость основных средств определяется с учетом всех фактических затрат, сформированных по каждому объекту на дату ввода в эксплуатацию.

Амортизация начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования объектов.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при вводе объектов в эксплуатацию на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 № 1. (с изменениями и дополнениями).

Основные средства стоимостью до 100 000 рублей за единицу включительно списываются как материальные расходы при принятии их к учету.

Ускоряющие коэффициенты для начисления амортизации в отчетном периоде не применялись.

3. Учет движения материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости.
4. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к нескольким отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.
5. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и признаются расходами на продажу.
6. Резерв по сомнительным долгам не начислялся. В отчетном периоде был создан резерв предстоящих расходов на приобретение оборудования для выполнения ОКР, предусмотренный Контрактом в цене опытно-конструкторской работы.

### **3.3 Прекращаемая деятельность**

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было. Продажа отдельных избыточных активов не связана с прекращением деятельности Общества или какой-либо его части.

У руководства ХК ПАО «НЭВЗ-Союз» отсутствуют сомнения в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### **3.4 События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не предполагается.

### **3.5 Условные обязательства**

Условных обязательств в Обществе нет.

### 3.6 Бюджетные средства

В отчетном периоде бюджетные средства Обществом не привлекались.

### 3.7 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде заключен Государственный контракт с Министерством промышленности и торговли РФ на выполнение опытно-конструкторской работы и выполнен 2 этап. Завершение ОКР согласно Календарного плана — 31 марта 2019 года.

### 3.8 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в 2018 году отражены акции и займы, выданные другим организациям. Расшифровка финансовых вложений проведена в таблице №1 (ед.изм. - рублей):

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58  
Период: 2018 г.

	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01	991 568 502,31		885 000 000,00	923 261 477,31	953 307 025,00	
58.01.1	991 568 502,31				953 307 025,00	
ЛАДА ЗАО	79 000,00				79 000,00	
НЭВЗ-ВЕКТОР ЗАО	20 500,00				20 500,00	
НЭВЗ-ВКА ЗАО	3 667 400,00				3 667 400,00	
НЭВЗ-КЕРАМИКС АО	923 258 977,31		885 000 000,00	923 258 977,31	885 000 000,00	
НЭВЗ-ТЕЛЕКОМ ЗАО	2 500,00			2 500,00		
Силовая электроника Сибири ОАО	165 000,00				165 000,00	
СИЭКО ЗАО	4 254 000,00				4 254 000,00	
Союзтелеком ЗАО	11 125,00				11 125,00	
СЭЛ	60 110 000,00				60 110 000,00	
58.03	158 487 348,03		223 026 546,49	2 703 650,00	378 810 244,52	
АО "Инновационный медико-технологический центр" (Технопарк)	500 000,00				500 000,00	
НЭВЗ-КЕРАМИКС АО	154 239 348,03		218 108 246,49	2 330 000,00	370 017 594,52	
НЭВЗ-Н ООО	3 748 000,00				3 748 000,00	
СОЮЗ АО			4 918 300,00	373 650,00	4 544 650,00	
Итого	1 150 055 850,34		1 108 026 546,49	925 965 127,31	1 332 117 269,52	

### 3.9 Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетный период не осуществлялась.

### 3.10 Операции со взаимосвязанными сторонами.

№ п/п	Связанная сторона	Вид операций	Объем операций
1	АО СЭЛ	Получение МПЗ, получение услуг	432 039 363,66
2	АО СЭЛ	Поставка МПЗ, оказание услуг	202 535 579,65
3	АО НЭВЗ-КЕРАМИКС	Получение МПЗ, получение услуг	46 446 518,65
4	АО НЭВЗ-КЕРАМИКС	Поставка МПЗ, оказание услуг	157 129 983,43
5	ЗАО НЭВЗ Вектор	Получение МПЗ, получение услуг	7 197 595,93
6	ЗАО НЭВЗ Вектор	Поставка товаров, оказание услуг	11 743 302,95
7	ООО НЭВЗ-Н	Оказание услуг	1 078 758,95

#### 4. Основные показатели деятельности за отчетный год

##### 4.1 Внеоборотные активы

Состав внеоборотных активов представлен в таблице № 2 (ед.изм — тыс.руб.):

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	5100	за 2018 г.	136	(80)	-	(10)	5	(12)	-	-	-	121	(87)
активы - всего	5110	за 2017 г.	152	(72)	-	(10)	6	(14)	-	-	-	136	(80)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2018 г.	46	(15)	-	(10)	5	(3)	-	-	-	31	(12)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	за 2017 г.	62	(15)	-	(10)	6	(5)	-	-	-	46	(15)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2018 г.	90	(66)	-	-	-	(9)	-	-	-	90	(75)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5112	за 2017 г.	90	(57)	-	-	-	(9)	-	-	-	90	(66)

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 2018 г.	291	51 890	(51 643)	-	-
	5170	за 2017 г.	-	83 883	(83 593)	-	291
в том числе:							
Шифр "Глинозем-импортозамещение"	5161	за 2018 г.	291	51 890	(51 643)	-	-
Шифр "Глинозем-импортозамещение"	5171	за 2017 г.	-	74 583	(74 293)	-	291
Шифр "Исследование характеристик глиноземов" НЭВЗ-Керамикс	5162	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Шифр "Исследование характеристик глиноземов" НЭВЗ-Керамикс	5172	за 2017 г.	-	9 300	(9 300)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	143 831	(55 381)	165	(18 672)	6 141	(5 387)	-	-	132 658	(54 626)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2017 г.	156 958	(65 091)	3 154	(42 370)	15 303	(5 593)	-	-	143 831	(55 381)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	41 241	(25 015)	118	(609)	609	(3 106)	-	-	40 750	(27 512)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2017 г.	42 338	(23 007)	216	(1 313)	1 270	(3 279)	-	-	41 241	(25 015)
Офисное оборудование	5202	за 2018 г.	4 953	(4 804)	-	(530)	530	(95)	-	-	4 423	(4 369)
Офисное оборудование	5212	за 2017 г.	4 948	(4 786)	100	(95)	95	(113)	-	-	4 953	(4 804)
Другие виды основных средств	5203	за 2018 г.	6 064	(5 813)	-	(150)	150	(71)	-	-	5 915	(5 734)

Другие виды основных средств	5213	за 2017 г.	6 176	(5 823)	-	(112)	112	(102)	-	-	6 064	(5 813)
Сооружения	5204	за 2018 г.	40 860	(11 114)	-	(655)	510	(1 219)	-	-	40 205	(11 823)
Сооружения	5214	за 2017 г.	39 580	(10 775)	2 719	(2 778)	864	(1 202)	-	-	40 860	(11 114)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018 г.	1 888	(1 468)	47	(13)	13	(156)	-	-	1 922	(1 611)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2017 г.	1 816	(1 380)	118	(46)	46	(134)	-	-	1 888	(1 468)
Земельные участки	5206	за 2018 г.	6 593	-	-	(4 031)	-	-	-	-	2 562	-
Земельные участки	5216	за 2017 г.	6 724	-	-	(4 031)	-	-	-	-	6 593	-
Здания	5207	за 2018 г.	42 127	(7 064)	-	(12 684)	4 330	(739)	-	-	36 777	(3 473)
Здания	5217	за 2017 г.	55 272	(19 215)	-	(33 994)	12 915	(764)	-	-	42 127	(7 064)
Транспортные средства	5208	за 2018 г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	105	(105)
Транспортные средства	5218	за 2017 г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	105	(105)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	20 810	(11 243)	-	-	-	(9 567)	-	-	20 810	(20 810)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2017 г.	20 810	(4 162)	-	-	-	(7 081)	-	-	20 810	(11 243)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5221	за 2018 г.	20 810	(11 243)	-	-	-	(9 567)	-	-	20 810	(20 810)
Другие виды основных средств	5231	за 2017 г.	20 810	(4 162)	-	-	-	(7 081)	-	-	20 810	(11 243)

В бухгалтерской отчетности основные средства и нематериальные активы приведены в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующей величины (амортизации) по состоянию на 31.12.2018 г.

Изменение первоначальной стоимости основных средств произошло за счет реализации их избыточной и неиспользуемой в хозяйственной деятельности части.

#### 4.2. Оборотные активы

За отчетный период оборотные активы уменьшились на 222 470 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2018 г. составили 667 254 тыс. руб. Состав и динамика оборотных активов представлен в таблице № 3 (ед.изм. -тыс.руб.):

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	10 022	4 017	4 165	
в том числе:					
Материалы	12101	2 495	2 806	3 035	
Брак в производстве	12102	-	-	-	
Товары отгруженные	12103	-	-	-	
Товары	12104	7 270	1 211	1 131	
Готовая продукция	12105	256	-	-	
Расходы на продажу	12106	-	-	-	

Основное производство	12107			
Полуфабрикаты собственного производства	12108			
Вспомогательные производства	12109			
Обслуживающие производства и хозяйства	12110			
Расходы будущих периодов	12111			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		8 627	
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201			
НДС по приобретенным НМА	12202			
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203		6 923	
НДС по приобретенным услугам	12204		1 704	
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205			
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206			
НДС при строительстве ОС	12207			
Дебиторская задолженность	1230	270 744	593 087	224 051
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	50 346	264 580	173 445
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	178 004	170 164	44 541
Расчеты по налогам и сборам	12303	23	4 384	23
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	181	194	
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305			
Расчеты с подотчетными лицами	12306	822	1 034	1 440
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	427	2 141	2 579
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	4 202	149 499	1 131
Расходы будущих периодов	12310	36 739	1 090	892
Выполненные этапы по незавершенным работам	12311			
Оценочные обязательства	12312			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	378 810	158 487	141 423
в том числе:				
Акции	12401			
Долговые ценные бумаги	12402			
Предоставленные займы	12403	378 810	158 487	141 423
Вклады по договору простого товарищества	12404			
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405			
Депозитные счета	12406			
Депозитные счета (в валюте)	12407			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 081	13 791	19 390
в том числе:				
Касса организации	12501	63	20	32
Операционная касса	12502			
Касса организации (в валюте)	12503			
Касса по деятельности платежного агента	12504			
Расчетные счета	12505	6 979	13 751	18 965
Валютные счета	12506	39	20	20
Аккредитивы	12507			
Чековые книжки	12508			
Прочие специальные счета	12509			372

Аккредитивы (в валюте)	12510			
Прочие специальные счета (в валюте)	12511			
Переводы в пути	12512			
Прочие оборотные активы	1260	597	111 714	147 229
в том числе:				
Акции по оплаченным материальным ценностям	12601			
Денежные документы	12602		155	155
Денежные документы (в валюте)	12603			
НДС по экспорту к возмещению	12604			
НДС, начисленный по отгрузке	12605			
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	548		192
Расходы будущих периодов	12607	49	111 559	146 783
Недостачи и потери от порчи ценностей	12608			99
Итого по разделу II	1200	667 254	889 724	536 258
БАЛАНС	1600	1 700 584	1 988 422	1 637 353

Основное влияние на уменьшение оборотных активов оказало снижение дебиторской задолженности в части авансов, выданных поставщикам материалов и услуг ( на 214 234 тыс. руб.), из них по основному поставщику материалов - АО «СЭЛ» снижение дебиторской задолженности составило 268 505 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2018 года проведена инвентаризация дебиторской задолженности. Сомнительной и безнадежной к получению дебиторской задолженности инвентаризацией не установлено.

#### 4.3 Капитал и резервы

Уставной капитал Общества составляет 404 тыс. рублей и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль прошлых лет по состоянию

на 31.12.2016 года – 94 809 тыс. руб.,

на 31.12.2017 года – 926 765 тыс.руб.,

По состоянию на 31.12.2018 года сумма накопительной нераспределенной прибыли составляет 974 569 тыс. руб.

#### 4.4 Долгосрочные обязательства

В отчетном периоде долгосрочные обязательства сократились на 8 000 тыс.руб., в том числе:

- возврат долгосрочных кредитов на сумму 8 000 тыс. руб.

#### 4.5 Краткосрочные обязательства

Состав и динамика краткосрочных обязательств представлены в таблице № 4 (ед.изм. - тыс.руб.):

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	123 997	117 856	22 614
в том числе:				
Краткосрочные кредиты	15101	110 000	114 998	5 000
Краткосрочные займы	15102	13 979	1 709	17 327
Проценты по краткосрочным кредитам	15103			12
Проценты по долгосрочным кредитам	15104			
Проценты по краткосрочным займам	15105	18	1 149	276
Проценты по долгосрочным займам	15106			
Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107			
Краткосрочные займы (в валюте)	15108			

Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109			
Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110			
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111			
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112			
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>291 802</b>	<b>507 481</b>	<b>192 694</b>
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	107 072	105 674	53 222
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	99 981	349 341	111 710
Расчеты по налогам и сборам	15203	61 006	38 578	16 948
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 321	696	2 849
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	8 381	5 606	5 404
Расчеты с подотчетными лицами	15206	261	86	265
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	52		
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	5 670	3 404	2 072
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2 061	4 096	226
<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	<b>1 274</b>	<b>112 942</b>	<b>148 428</b>
в том числе:				
Целевое финансирование	15301			104
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	1 274	112 942	148 324
Безвозмездные поступления	15303			
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304			
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305			
<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1540</b>	<b>3 230</b>	<b>9 650</b>	
Прочие обязательства	1550			
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>420 304</b>	<b>747 928</b>	<b>363 737</b>

За отчетный период снижение краткосрочных обязательств составило 327 624 тыс.руб., в том числе:

- за счет снижения кредиторской задолженности покупателям по полученным авансам на 249 360 тыс.руб., уменьшение доходов будущих периодов на 111 668 тыс.руб. Итого уменьшение обязательств составило 375 612 тыс.руб.

Итого увеличение обязательств по прочим статьям составило 47 988 тыс.руб.

#### 4.5. Оценочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств числятся оценочные обязательства в сумме 3 230 тыс.руб., а именно Резерв предстоящих расходов на приобретение спецоборудования для выполнения ОКР, создание которого предусмотрено в цене Контракта. Средства резерва будут использованы при выполнении 2 этапа ОКР в 2019 году. (Таблица № 5) (ед.изм. - тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 650		(6 420)	-	3 230

в том числе:					
Резерв предстоящих расходов на приобретение спецоборудования для выполнения ОКР	5701	9 650	(6 420)	-	3 230

#### 4.6 Забалансовые счета

За балансом на соответствующих счетах учета числятся активы, находящиеся у предприятия в пользовании, но не принадлежащие ему. Кроме того, в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства на забалансовых счетах учитывается списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, а также обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные. Состав и изменение показателей учета на забалансовых счетах за отчетный период приведены в Таблице № 6 (ед.изм. - тыс.руб.):

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001	Арендованные основные средства	1 823 517,25		1,00		1 823 518,25	
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	16 286 298,59		10 892 731,94	428,48	27 178 602,05	
003	Материалы, принятые в переработку			432,23		432,23	
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	17 100 645,16			3 500,00	17 097 145,16	
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	598 282 401,28				598 282 401,28	
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	913 736 202,82		55 397 943,80	117 350 457,02	851 783 689,60	
015	Техническая, архивная документация	26 746 488,55				26 746 488,55	

#### 4.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За отчетный период 2018 года объем валовой выручки (без НДС) увеличился по сравнению с 2017 годом на 208 314 тыс.руб., или на 25 %, и составил **618 993** тыс. рублей.

Себестоимость продаж снижена на 167 155 тыс.руб., или на 27 %, и составила **450 829** тыс.руб.

Снижение темпа роста себестоимости продаж над темпом роста выручки от продаж привело к снижению размера валовой прибыли на 41 159 тыс.руб., или на 19,7%. размер валовой прибыли за отчетный период составил **168 164** тыс. руб.

В отчетном периоде наблюдается снижение коммерческих расходов на 171 тыс.руб., или на 33,6%, и управленческих расходов на 23 677 тыс. руб., или на 13,8%. В абсолютном размере Коммерческие расходы составили **338** тыс. руб.; Управленческие расходы — **147 682** тыс.руб.

По совокупности изменения названных показателей не оказали значительного влияние на изменение финансового результата от продаж. Прибыль от продаж по сравнению с 2017 годом увеличилась на 50 371 тыс.руб.

Значения прочих доходов и расходов, оказавших влияние на совокупный финансовый результат, и их изменение по сравнению с предшествующим отчетным периодом представлены в Таблице № 7 (ед.изм. - тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.		Изменение значения в 2018 году	
		2018 год	2017 год	сумма, тыс.руб.	%
1	Проценты к получению	17 156	26 407	(9 251)	(35,0%)
2	Проценты к уплате	43 879	44 564	(685)	(1,5%)
3	Прочие доходы	278 056	140 895	137 161	97,3%
4	Прочие расходы	203 358	142 445	60 913	42,8%

Для учета расчетов по налогу на прибыль в Обществе организован налоговый учет. Расчет налога на прибыль за отчетные и налоговый период осуществляется в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ в Регистрах налогового учета.

В бухгалтерском учете учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

По итогам отчетного периода чистая прибыль Общества с учетом влияния изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств увеличилась на 27 432 тыс.руб., или на 114,2%, и составила 51 454 тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.С.Медведко

П.Л.Долженко