

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОДТРАНСПРИБОР"**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г. ¹	253	(163)		(3)	3	(84)			250	(243)
	5110	за 20 17 г. ²	253	(79)				(84)			253	(163)
	5101	за 20 18 г. ¹	3	(3)	-	(3)	3	(-)	-	-	-	(-)
	5111	за 20 17 г. ²	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	-	3	(3)
Система управ. произ. МТМЕСВ Вод. Трансп. Прибор , инв. №: 00000004	5103	за 20 18 г. ¹	250	(160)				(83)			250	(243)
	5113	за 21 17 г. ²	250	76				(84)			250	(160)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5120		3	3
в том числе:				
Патент № 50737	5121		3	3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)					()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)					()	()	
и т.д.					()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	306437	(174114)	2562	(540)	534	(32533)	-	-	308459	(206113)
	5210	за 20 17 г. ²	307654	(142166)	2239	(3456)	3041	(34989)	-	-	306437	(174114)
в том числе:	5201	за 20 18 г. ¹	47167	(18175)		()		(2219)	-	-	47167	(20394)
	5211	за 20 17 г. ²	47167	(15956)		()		(2219)	-	-	47167	(18175)
Здания	5202	за 20 18 г. ¹	4916	(3368)		()		(609)	-	-	4916	(3977)
	5212	за 20 17 г. ²	4960	(2803)		(44)	44	(609)	-	-	4916	(3368)
Сооружения	5203	за 20 18 г. ¹	235727	(139882)	2396	(465)	459	(27819)	-	-	237658	(167242)
	5213	за 20 17 г. ²	236617	(111710)	831	(1721)	1580	(29752)	-	-	235727	(139882)
Машины и оборудование	5204	за 20 18 г. ¹	12395	(8775)		()		(1686)	-	-	12395	(10461)
	5214	за 20 17 г. ²	12630	(8089)	1408	(1643)	1369	(2055)	-	-	12395	(8775)
Транспортные средства	5205	за 20 18 г. ¹	4420	(3857)	166	(32)	32	(200)	-	-	4554	(4025)
	5215	за 20 17 г. ²	4468	(3551)		(48)	48	(354)	-	-	4420	(3857)
Произв. и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 18 г. ¹	57	(57)	-	(43)	43	()	-	-	14	(14)
	5216	за 20 17 г. ²	57	(57)	-	()		()	-	-	57	(57)
Прочие основные средства	5207	за 20 18 г. ¹	1755	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1755	(0)
	5217	за 20 17 г. ²	1755	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1755	(-)

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
5230	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
(группа объектов)	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. ¹	4994	2562	(299)	(2562)	4695
5250	за 20 17 г. ²	5328	2024	()	()	(2358)	4994
в том числе:	5241	за 20 17 г. ¹			(-)	()	
Здания	5251	за 20 16 г. ²			(-)	()	
Сооружение	5242	за 20 17 г. ¹			()	()	
5252	за 20 16 г. ²				()	()	
Машины и оборудование	5243	за 20 18 г. ¹	4994	2562	(299)	(2562)	4695
5253	за 20 17 г. ²	5328	616	()	()	(950)	4994
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 18 г. ¹	-		(-)	()	
5254	за 20 17 г. ²				()	()	
Транспортные средства	5245	за 20 18 г. ¹			()	()	
5255	за 20 17 г. ²			1408	()	(1408)	
Прочие основные средства	5246	за 20 18 г. ¹			()	()	
5256	за 20 17 г. ²				()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2077	229
в том числе:	5261	2077	229
Машины и оборудование	5262		
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2623	13821	16170
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22282	23675	23700
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод в краткосро- чные вложения	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	20			(0)				-	20	
	5311	за 20 17 г. ²	662			(434)				208	20	
	5302	за 20 18 г. ¹	20			()					20	
в том числе: Вклады в Уставные капиталы других организаций	5312	за 20 17 г. ²	20			()					20	
	5303	за 20 18 г. ¹	-			(-)				-	-	
Предоставляемые займы	5313	за 20 17 г. ¹	642			(434)				208	0	
	5305	за 20 18 г. ¹	12208		31000	(43208)					0	
Краткосрочные - всего	5315	за 20 17 г. ¹	4500		25208	(17500)					12208	
	5306	за 20 18 г. ¹	12000		31000	(43000)					0	
в том числе: Депозитные вклады	5316	за 20 17 г. ¹	4500		25000	(17500)					12000	
	5307	за 20 18 г. ¹	208			(208)					0	
Предоставляемые займы	5317	за 20 17 г. ¹	0		208	()					208	
	5300	за 20 18 г. ¹	12228		31000	(43208)				-	20	
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 20 17 г. ¹	5162		25208	(17934)				208	12228	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. ¹	837419	(-)	757663	(952302)	-	-	x	642780	(-)	
	5420	за 20 17 г. ²	790030	(-)	724302	(676913)	-	-	x	837419	(-)	
в том числе:	5401	за 20 18 г. ¹	255728	(-)	217791	(99968)	-	-	-140022	233529	(-)	
	5421	за 20 17 г. ²	208723	(-)	182926	(36136)	-	-	-99785	255728	(-)	
Расходы будущих периодов	5402	за 20 18 г. ¹	178	(-)	516	(522)	-	-		172	(-)	
	5422	за 20 17 г. ²	567	(-)	239	(87)	-	-	-541	178	(-)	
НЗП	5403	за 20 18 г. ¹	536924	(-)	463021	(33011)	-	-	-585513	381421	(-)	
	5423	за 20 17 г. ²	440053	(-)	461905	(32847)	-	-	-332187	536924	(-)	
Издержки обращения	5404	за 20 18 г. ¹	-	(-)	11201	(10635)	-	-	-566	-	(-)	
	5424	за 20 17 г. ²	-	(-)	23042	(11552)	-	-	-11490	-	(-)	
Товары	5405	за 20 18 г. ¹	1177	(-)	65134	(36440)	-	-	-28694	1177	(-)	
	5425	за 20 17 г. ²	1177	(-)	56190	(32222)	-	-	-23968	1177	(-)	
Готовая продукция	5406	за 20 18 г. ¹	43412	(-)		(771726)	-	-	754795	26481	(-)	
	5426	за 20 17 г. ²	139510	(-)		(564069)	-	-	467971	43412	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31453	35838	(46846)	()	20445
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>	5701	17846	35838	(33239)	()	20445
<i>Резерв по судебным разбирательствам</i>	5702	13607		(13607)	()	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>банковская гарантия</i>	5801			
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода
			На начало года		поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	списание за счет резерва сомнительных долгов	создание резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	
	5521	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	
		за 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	105846	(295)	120557	1	(57748)	(7)	249	(0)	-	168648 (46)	
	5530	за 20 17 г. ²	140387	(-)	91006	-	(124648)	(899)	0	(295)	-	105846 (295)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г. ¹	96450	(248)	107025	-	(49702)	(-)	248	(-)	-	153773 (-)	
	5531	за 20 17 г. ²	126289	(-)	83090	-	(112929)	(-)	-	(248)	-	96450 (248)	
Авансы выданные	5512	за 20 18 г. ¹	7434	(-)	13456	-	(6326)	(-)	-	-	-	14564 (-)	
	5532	за 20 17 г. ²	12485	(-)	6141	-	(11135)	(57)	-	-	-	7434 (-)	
Прочая	5513	за 20 18 г. ¹	1962	(47)	76	1	(1720)	(7)	1	(-)	-	311 (46)	
	5533	за 20 17 г. ²	1613	(-)	1775	-	(584)	(842)	-	(47)	-	1962 (47)	
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	105846	(295)	120557	1	(57748)	(7)	249	(-)	x	168648 (46)	
	5520	за 20 17 г. ²	140387	(-)	91006	-	(124648)	(899)	0	(295)	x	105846 (295)	

0710005 с. 11

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴				На 31 декабря 16 г. ³			
		На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 16 г. ³		На 31 декабря 16 г. ³	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая		-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹	268716	0	-	(268716)	(-)	(0)	0
	5571	за 20 17 г. ²	0	268716	0	(0)	(-)	(0)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5552	за 20 18 г. ¹	268716	0	-	(268716)	(-)	(-)	0
	5572	за 20 17 г. ²	0	268716	-	(-)	(-)	(-)	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. ¹	642313	285976	2189	(255326)	(0)	(-)	675152
	5580	за 20 17 г. ²	778928	467327	5585	(340807)	(4)	(268716)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. ¹	132001	14034	-	(116924)	(-)	(-)	29111
	5581	за 20 17 г. ²	115199	97800	-	(80994)	(4)	(-)	
Авансы полученные	5562	за 20 18 г. ¹	384880	198370	-	(6310)	(-)	(-)	576940
	5582	за 20 17 г. ²	536744	313684	-	(196832)	(-)	(268716)	
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 18 г. ¹	32957	42603	-	(32957)	(-)	(-)	42603
	5583	за 20 17 г. ²	28045	32957	-	(28045)	(-)	(-)	
Расчеты с учредителями	5564	за 20 18 г. ¹	1536	5328	-	(6009)	(-)	(-)	855
	5584	за 20 17 г. ²	1554	3	-	(21)	(-)	(-)	
Прочая	5565	за 20 18 г. ¹	22883	25641	-	(22881)	(-)	(-)	25643
	5585	за 20 17 г. ²	28005	22883	-	(28005)	(-)	(-)	
Векселя выданные	5566	за 20 18 г. ¹	68056		2189	(70245)	(-)	(-)	0
	5586	за 20 17 г. ²	69381		5585	(6910)	(-)	(-)	
Итого	5550	за 20 18 г. ¹	911029	285976	2189	(524042)	(0)	(-)	675152
	5570	за 20 17 г. ²	778928	736043	5585	(340807)	(4)	(268716)	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ³
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г. ²
Материальные затраты	5610	140020	161057
Расходы на оплату труда	5620	302979	310910
Отчисления на социальные нужды	5630	90416	91344
Амортизация	5640	32607	35063
Прочие затраты	5650	111666	43446
Итого по элементам	5660	677688	641820
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		-773
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	172434	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	850122	641047

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 ____ г. ¹		За 20 17 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910			()	
	5920			()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. ¹			()	
	20 ____ г. ²			()	
и т.д.				()	

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Накопленный износ" и "Накопленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. Сведения об обществе

10.1. Полное фирменное наименование общества:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВОДТРАНСПРИБОР»

10.2. Место нахождения и почтовый адрес:

г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д.64.

10.3. ИНН: 7814010307

10.4. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре акционеров на последнюю дату закрытия реестра акционеров:

1282

10.5. Доля Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в уставном капитале Общества

отсутствует.

10.6. Информация об аудиторе общества:

- полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»

- место нахождения: 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д.24

- почтовый адрес: 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д.24

- является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

10.7. Информация о реестродержателе общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество ВТБ-Регистратор

Сокращенное фирменное наименование: АО ВТБ-Регистратор

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23

ИНН: 5610083568

ОГРН: 1045605469744

Лицензия:

Номер: 045-13970-000001

Дата выдачи: 21.02.2008

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФСФР России

10.8. Наличие филиалов и представительств

Филиалов и представительств Общество не имеет.

10.9. Информация о численности:

Среднесписочная численность работников в 2018 г. составила 476 человека.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2018 г. составила 495 человек.

10.10. Основной вид деятельности организации за отчетный период:

Основной вид деятельности - изготовление и ремонт вооружения и военной техники (ВВТ).

11. Сведения об уставном капитале общества и выплате дивидендов

11.1. Величина уставного капитала общества на дату составления годового отчета составляет 550 585 рублей.

11.2. Общее количество акций 78655, в том числе:

Обыкновенные акции – 78655 – 100 % уставного капитала.

Номинальная стоимость одной акции 7 (семь) рублей.

11.3. Отчет о выплате объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендов по акциям общества

- В 2018 году производились выплаты ранее не полученных акционерами дивидендов по итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2014 и 2015 годы. Общая сумма выплаченных за предыдущие годы дивидендов в 2018 году составила 10451 рублей. Дивиденды за 2014 год в сумме 1008765 рублей, не полученные акционерами, восстановлены по истечении 3-летнего срока на прибыль.

- По итогам работы за 2017 год дивиденды по акциям начислены в 2018 году в сумме 5033920 рублей, выплачено 4695776 рублей.

Акционеры, владеющие более 5 %-ой долей уставного капитала Общества:

- АО «Концерн «Океанприбор»;
- ООО «Гидросистема»;
- ООО «Гидрокомплекс»;
- ООО «Дестион».

12. Сведения об изменении уставного капитала и изменениях, внесенных в учредительные документы общества

Уставный капитал АО «ВОДТРАНСПРИБОР» на момент составления отчета – 550 585 (Пятьсот пятьдесят тысяч пятьсот восемьдесят пять рублей). Структура уставного капитала не изменялась.

Последняя редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания акционеров (Протокол от 19.05.2016 г. № 1), зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу от 27.05.2016 г.

13. Характеристика рынков сырья и сбыта продукции

13.1. Характеристика рынка сырья

Рынок, на котором общество приобретает сырье для изготовления продукции можно условно разделить на 2 части:

- сырье ограниченного спроса (рынок дифференцированных продуктов), где поставщиками являются, как правило, предприятия-монополисты, что позволяет им диктовать свои условия по цене приобретаемой продукции, порядке и сроках ее поставки;
- сырье широкого спроса. На этом рынке благодаря высокой конкуренции среди поставщиков существует возможность выбора цен и условий поставки.

В связи с тем, что Общество выпускает специфическую продукцию, сырье для ее изготовления, как правило, приобретается в первой части рынка сырья, что не позволяет Обществу существенно маневрировать при установлении цен на готовую продукцию, поскольку оно вынуждено приобретать сырье по жестко фиксируемым поставщиками ценам. Кроме того, Общество обязано руководствоваться наличием у предприятий-поставщиков представительств Минобороны РФ, которые производят военную приемку комплектующих и полуфабрикатов, необходимых Обществу для производства продукции.

13.2. Характеристика рынков сбыта

Основные рынки сбыта продукции общества находятся в Санкт-Петербурге и Северо-Западном регионе России.

Рынок сбыта очень узок, что обусловлено спецификой производства, ориентированного на высоко дифференцированный продукт.

Основными заказчиками продукции АО «ВОДТРАНСПРИБОР» в 2018 году явились Судостроительные заводы и предприятия, в том числе: АО «Концерн «Океанприбор»; АО «Северный рейд», АО «ПО «Севмаш», ОАО «СЗ «Звездочка», ПАО «Завод «Ладога», ОАО «МЗ «Арсенал» и другие.

Удельный вес работ, выполняемых Обществом по производству и ремонту вооружения и военной техники, от общего объема выручки Общества в 2018 году составляет 93,8 %, от общего объема выручки от реализации готовой продукции – 99,9%.

Таким образом, структура заказов общества в 2018 году существенно не отличалась от предыдущего года.

13.3. Положение акционерного общества в отрасли

В 2006 году ОАО «Водтрансприбор» вошло в состав интегрированной структуры Концерн «Океанприбор», головным предприятием которого является АО «Концерн «Океанприбор». В связи с этим, изменилась структура размещения заказов Министерством обороны РФ.

В 2018 году Обществу удалось в результате активного участия в конкурсных процедурах расширить круг заказчиков, однако, расширение круга заказчиков существенно не повлияло на уменьшение зависимости Общества от заказов АО «Концерн «Океанприбор».

Таким образом, в результате окончательного формирования структуры размещения заказов в рамках интегрированных структур, положение общества в отрасли является зависимым от наличия или отсутствия размещенных в составе интегрированной структуры заказов по видам продукции, производимой обществом и производственного плана АО «Концерн «Океанприбор».

Существенным для обеспечения загрузки производственных мощностей организации в 2018 году стало заключение долгосрочных договоров с АО «Концерн «Океанприбор».

13.4. Приоритетные направления деятельности общества

Приоритетными направлениями деятельности общества являются: освоение производства новых современных видов продукции в области вооружения и военной техники.

Существенными препятствиями в развитии указанных направлений деятельности являются:

- отсутствие молодых, подготовленных работать на современном оборудовании, специалистов: конструкторов и технологов, которые высшими учебными заведениями в настоящее время практически не выпускаются;
- отсутствие подготовленных работать на современном оборудовании квалифицированных рабочих;
- недостаточный вклад государства в финансирование подготовки производства новых образцов вооружения и военной техники, в частности недостаточное финансирование разработок и производства современного оборудования и программного обеспечения на территории Российской Федерации

14. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

Политика эмитента в области управления рисками: Специальной политики в области управления рисками эмитентом не разрабатывается

14.1. Отраслевые риски

Общество является предприятием судостроительной промышленности, связанной с производством вооружения и военной техники, поэтому основным отраслевым риском в настоящее время является необходимость развития научно-исследовательской базы в области производства продукции, выпуском которой занимается общество. В последние годы появились новые разработки в данной области, поэтому при производстве продукции обществу потребовались дополнительные финансовые средства для подготовки производства. В 2018 году для освоения новых видов продукции обществом вкладывались собственные денежные средства в подготовку производства, значительные средства в приобретение нового оборудования не вкладывались в связи с их отсутствием. При появлении новых научных разработок, на стадии их внедрения, может возникнуть необходимость увеличения финансирования при подготовке производства, что повлечет за собой необходимость привлечения дополнительных денежных средств. Рост цен на сырье, из которого производится продукция общества, также может оказать существенное влияние на финансовое положение эмитента, поскольку при длительном производственном цикле и фиксированной цене на продукцию, оплата за которую производится по факту изготовления, может привести к нерентабельности производства большинства продукции, поскольку основная продукция эмитента является материалоемкой.

Значительного изменения цен на продукцию общества не предвидится, поскольку утверждение бюджета на государственный оборонный заказ производится один раз в год, поэтому данный риск не является для эмитента существенным.

14.2. Страновые и региональные риски

Основные страновые риски связаны с политикой Российской Федерации в отношении объемов государственного оборонного заказа в целом и военно-морского заказа в частности. Все доходы, которые общество получает, приходятся на источники, расположенные в

Российской Федерации. Самостоятельным экспортом продукции общество не занимается, поскольку экспортом вооружения и военной техники в Российской Федерации занимается ограниченное число предприятий, а для выхода на экспортные рынки продукции двойного назначения необходимо получение специальной лицензии.

При изменении политики государства в отношении финансирования производства вооружения и военной техники эмитент будет вынужден провести реконструкцию производства с целью переквалификации его под выпуск общегражданской продукции, что потребует дополнительных финансовых вложений.

Рисками, связанные с чрезвычайными ситуациями, является возможное отключение электрической энергии, что приведет к полной остановке производства и невозможности выполнения работ. Санкт-Петербург находится в географической зоне, которая подвержена наводнениям, поэтому подтопление или затопление электрических подстанций может привести к отключению электрической энергии и мощности. Обеспечить наличие резервного питания в объеме, необходимом для полноценного функционирования производства на случай чрезвычайных ситуаций эмитент не может, поэтому данный риск является для общества существенным.

14.3. Финансовые риски

Финансовые риски общества связаны с платежеспособностью Российской Федерации по государственному оборонному заказу. Эмитент никак не может оказать влияние на изменение платежеспособности Российской Федерации. Кроме того, значительная инфляция в Российской Федерации также является для общества существенным финансовым риском, поскольку производственный цикл общества является длительным, а оплата производится по фиксированным ценам, поэтому рост темпов инфляции в РФ может привести к тому, что выполнение работ по договорам с длительным производственным циклом будет убыточно, а такие договора составляют более 90 % от общего объема договоров общества.

Также значительным для общества финансовым риском является риск невозможности привлечения заемных средств, поскольку аванс, выплачиваемый заказчиками по государственным контрактам, по большинству заказов не может в полном объеме обеспечить финансирование работ.

Прочие финансовые риски для эмитента не являются существенными.

14.4. Правовые риски

Изменение валютного законодательства и таможенных правил не является для общества существенным правовым риском, поскольку эмитент валютными операциями, а также экспортом и импортом продукции практически не занимается.

Основным правовым риском для эмитента является риск, связанный с изменением налогового законодательства, в том числе в части налогообложения опытно-конструкторских работ. В настоящее время выполнение опытно-конструкторских работ по государственному оборонному заказу не является объектом налогообложения для налога на добавленную стоимость. Поэтому изменение законодательства в отношении данного объекта налогообложения приведет к необходимости пересмотра политики общества в отношении порядка финансирования этих работ.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности общества также является существенным правовым риском, поскольку производством основной продукции общество вправе заниматься только при наличии соответствующей лицензии.

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью общества не является для эмитента существенным правовым риском, поскольку эмитент в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансовое состояние, не участвует.

14.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Существенным риском, связанным с деятельностью общества, является отсутствие в настоящее время возможности приобрести дополнительные объемы мощности, что

существенно тормозит развитие производства, а также отсутствие в необходимом объеме денежных средств на модернизацию существующего оборудования.

Кроме того, существенным риском является отсутствие дополнительных производственных площадей для расширения объемов производства, что может привести к необходимости отказа от развития новых перспективных областей деятельности предприятия.

Кроме того, существенным риском является пересмотр политики АО «Концерн «Океанприбор» внутри интегрированной кооперации, поскольку АО «ВОДТРАНСПРИБОР» в последние годы является полностью зависимым от заказов, поступающих от АО «Концерн «Океанприбор» в рамках кооперации внутри интегрированной структуры.

15. Сведения о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

В 2018 году Обществом были совершены 74 сделки на общую сумму 400977 тысяч рублей, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность. Решение об одобрении сделок с заинтересованностью после 18.05.2018 не требуется, поскольку они совершены в процессе обычной хозяйственной деятельности.

16. Информация о связанных сторонах

В отчетном году связанными сторонами, по которым раскрывается информация в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

1. АО «Концерн «Океанприбор» - акционер Общества с участием в уставном капитале 30%, а также. участники интегрированной структуры Концерн «Океанприбор», головным предприятием которого является АО «Концерн «Океанприбор»
2. ООО «Дестион с участием в уставном капитале 21,85%,
3. ООО «Гидросистема» с участием в уставном капитале 21,84%,
4. Совет директоров общества, утвержденный протоколом Протокол № 1 от 22 мая 2017 года годового общего собрания акционеров
5. Генеральный директор Общества Воскресенский Алексей Владиславович.

В 2018 году Обществом были совершены сделки с участниками интегрированной структуры Концерн «Океанприбор». Данные сделки были совершены в процессе обычной хозяйственной деятельности.

Характер отношений: АО «ВОДТРАНСПРИБОР» и нижеуказанные юридические лица контролируются или на них оказывает значительное влияние одно и то же юридическое лицо (АО «Концерн «Океанприбор»).

тыс. руб.

Наименование организаций интегрированной структуры Концерн «Океанприбор»	Расчеты с поставщиками		Расчеты с покупателями		Прочие расчеты	
	Получено материалов, выполнены работы, оказаны услуги с учетом НДС	Оплачено	Поставлена продукция, выполнены работы, оказаны услуги с учетом НДС	Оплачено	Прочие расчеты	Оплачено
АО «Производственный комплекс «Ахтуба»	9422,2	7231,6	-	-	-	-
АО «Таганрогский завод «Прибой»	5,9	19876,7	0,7	0,7	-	-
АО «Северный рейд»	310,7	355,6	1066,5	-	-	-
ИТОГО	9738,8	27463,9	1067,2	0,7	-	-

Характер отношений: АО «ВОДТРАНСПРИБОР» контролируется или на него оказывает значительное влияние АО «Концерн «Океанприбор».

Наименование организации	тыс. руб.					
	Расчеты с поставщиками		Расчеты с покупателями		Прочие расчеты	
	Получено материалов, выполнены работы, оказаны услуги с учетом НДС	Оплачено	Поставлена продукция, выполнены работы, оказаны услуги с учетом НДС	Оплачено	Прочие расчеты	Оплачено
АО «Концерн «Океанприбор»	11045,8	11097,1	639479,5	554673,8	3338,7	134000,0
АО «Концерн «Океанприбор» Кировский филиал	131,0	93,8	108201,1	43844,1	-	-
ИТОГО	11176,8	11190,9	747680,6	598517,9	3338,7	134000,0

Концерн являлся Поручителем по кредитному договору № 589/СПб-РКЛ/15 от 28.12.2015 (продлен дополнительным соглашением № 3 от 08.12.2017) с АКБ «РосЕвроБанк» на сумму 300 000 тыс. руб. В 2018 году на текущую деятельность по данному договору был получен краткосрочный кредит на сумму 12 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2018 кредит полностью погашен.

В течение 2018 года задолженность АО «Концерн «Океанприбор» по договору займа № 24/2015ВТП от 24.03.2015 года на общую сумму 134 000 тыс. руб полностью погашена. Задолженность по процентам по договору займа на 31.12.18 составляет 36 329 тыс. руб.

В 2018 году Общество не совершало сделки с ООО «Дестион», ООО «Гидросистема», членами совета директоров, генеральным директором.

Общество не имеет бенефициарных владельцев - физических лиц, которые, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) либо имеют возможность контролировать действия Общества.

Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лиц, занимающих должности в органах управления

Решение о выплате вознаграждения (компенсации расходов) членам совета директоров общества принимается общим собранием акционеров на основании предложений, поступивших от акционеров в повестку дня годового общего собрания акционеров в сроки, установленные Уставом АО «ВОДТРАНСПРИБОР». В 2017 году обществом была получена прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности, вознаграждение членам совета директоров в 2018 году начислено и выплачено полностью, НДФЛ перечислен в бюджет. Другие расходы членам совета директоров в 2018 году не компенсировались.

Размер вознаграждения и компенсации расходов лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа (генерального директора) общества определяется советом директоров общества и указывается в трудовом договоре с генеральным директором, поскольку информация о размере вознаграждения, выплаченного генеральному директору, относится к персональным данным физического лица, сумма вознаграждения в настоящем отчете не раскрывается. За 2018 год генеральному директору компенсированы расходы в общей сумме 967,8 тыс. рублей.

17. Информация об объеме использованных в отчетном году энергетических ресурсов

№ п/п	Наименование энергоресурса	Потребление в натуральном выражении	Потребление в денежном выражении, тыс.руб.
1	Электрическая энергия	3259 тыс. кВт. час	12807
2	Тепловая энергия	7996 Гкал	14071
3	Водопотребление	22 тыс. куб. м	698
	Водоотведение	38 тыс. куб. м.	1 118
4	Бензин автомобильный	11 тыс. л	458
5	Дизельное топливо	8 тыс. л	336

18. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

18.1. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности составляется на основе данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность АО «ВОДТРАНСПРИБОР» готовится в сроки, в составе и в соответствии со всеми требованиями, установленными Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утвержденным приказом МФ РФ №43н от 06.07.1999г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства и нематериальные активы.

18.2. Нематериальные активы.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным организацией исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.25-п.27 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Срок полезного использования НМА рассчитывается исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

18.3. Основные средства.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств руководствоваться сроком полезного использования без учета стоимостных критериев. Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Организация не переоценивала основные средства в 2018 году.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. Организация осуществляет начисление амортизации линейным методом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, отражаются в налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на текущие расходы отчетного периода единовременно после их ввода в эксплуатацию.

Ускоренная амортизация объектов ОС не применяется.

18.4. Финансовые вложения.

Виды финансовых вложений.

- Инвестиции организации в ценные бумаги (акции, облигации и другие долговые обязательства);
- Вклады в уставные капиталы других предприятий;
- Депозитные вклады в кредитных организациях с конкретным сроком погашения свыше 7 дней.

Депозитные вклады в кредитных организациях с конкретным сроком погашения меньше 7 дней и «До востребования» считаются денежными эквивалентами.

Классификация финансовых вложений как долгосрочных или краткосрочных производится в зависимости от срока финансовых вложений – до 1 года или свыше 1 года.

Производится перевод долгосрочной задолженности по истечении 365 дней в краткосрочную

Финансовые вложения принимаются к учету на основании соответствующих документов, подтверждающих право собственности организации на соответствующие виды активов.

18.5. Материально-производственные запасы.

В целях рациональности, осмотрительности и снижения трудоемкости материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по себестоимости каждой единицы. В необходимых случаях оприходование материалов осуществляется на основании акта приемки по качеству.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по стоимости единицы запасов.

Расходы по специальной одежде списываются на себестоимость по окончании срока полезного использования в соответствии с нормами требований охраны труда.

18.6. Резервы предстоящих расходов.

Резерв расходов на ремонт основных средств, резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию для целей налогового и бухгалтерского учета не создаются.

В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. На конец отчетного периода производится инвентаризация расчетов с дебиторами. По ее итогам уточняется размер остатка резерва исходя из наличия непогашенной (неподтвержденной) дебиторской задолженности.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формировался в течение отчетного года исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. На конец отчетного периода сделана инвентаризация резерва. По ее итогам уточнен размер остатка резерва исходя из количества дней неиспользуемого отпуска, среднедневной заработной платы за отчетный период. По мере начисления отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении начисленная сумма резерва списывалась.

В бухгалтерском учете Обществом формируются оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации с большой долей вероятности существует обязанность, и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;

- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

18.7. Учет займов и кредитов для целей бухгалтерского учета.

Задолженность организации заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Производится перевод долгосрочной задолженности по истечении 365 дней в краткосрочную.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Суммы начисленных процентов или дисконта по выданным организацией векселям включаются в прочие расходы полностью. Дисконт по векселям, выданным после 01.01.2011 года включается в расходы равномерно в течение периода обращения векселя, который начинается от даты составления векселя и заканчивается по истечении 365 дней после даты, указанной как «по предъявлении, но не ранее» на конец месяца, соответствующего отчетного периода либо на дату погашения долгового обязательства.

18.8. Основные виды деятельности.

- Производство и реализация продукции (работ, услуг) собственного производства, в т.ч. разработка, ремонт и производство ВВТ;

- Регулируемые виды деятельности - виды деятельности в сфере электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, а именно:

электроснабжение - продажа покупателям приобретенной электрической энергии и мощности.

теплоснабжение - продажа покупателям тепловой энергии теплоносителем, в том числе поддержание мощности;

водоснабжение - транспортировка и подача питьевой воды покупателям от централизованных систем водоснабжения ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» через нецентрализованную систему холодного водоснабжения АО «ВОДТРАНСПРИБОР»;

водоотведение - прием, транспортировка сточных вод в централизованную систему водоотведения ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»;

Цена реализации продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности согласовывается в договорах на поставку продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Цены по регулируемым видам деятельности в части теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения утверждаются в соответствии с Федеральными законами, регулирующими соответствующие виды деятельности Комитетом по тарифам Санкт-Петербурга. Цены по регулируемому виду деятельности в части электроснабжения определяются в договорах с покупателями.

18.9. Порядок определения выручки и отражение в бухгалтерском учете.

Учет выручки и себестоимости продаж ведется на счете 90 по каждому виду деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, фактически произведенной отгрузки, независимо от даты поступления денежных средств и иного имущества. При изменении цены отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав) на основании договора (дополнительного соглашения к нему, протокола скидки или иного первичного документа), корректировка на сумму изменения стоимости реализации отражается в текущем периоде на дату подписания документов об изменении цены товаров (работ, услуг) на счете 90 «Продажи»

Учет выручки от реализации продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС и облагаемых НДС по разным ставкам ведется раздельно.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

18.10. Порядок учета затрат.

Для учета затрат на производство применяется позаказный метод учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции.

Все приобретенные энергоресурсы учитываются на счете 41.40 «Энергоресурсы» в количественном и суммовом выражении, в разрезе номенклатуры по каждому виду ресурсов и, в зависимости от дальнейшего использования согласно плану счетов, разделяются по виду использования на:

- предназначенные для собственного потребления;
- предназначенные для регулируемых видов деятельности.

Фактическая себестоимость энергоресурсов формируется вне зависимости от их дальнейшего использования. Расходы, связанные с приобретением и потреблением энергоресурсов, учитываются на счете 44.40.1-5 «Расходы, связанные с оборотом энергоресурсов» и по виду использования энергоресурсов разделяются на:

- расходы для собственного потребления;
- расходы для регулируемых видов деятельности.

Фактическая себестоимость энергоресурсов, предназначенных для собственного потребления и расходы для собственного потребления ежемесячно закрываются в дебет счета 20 на каждый заказ основного производства пропорционально заработной плате работников с учетом стимулирующих доплат, отнесенной на соответствующий заказ основного производства на субконто «Собственное потребление энергоресурсов» счета 20.

Фактическая себестоимость энергоресурсов, предназначенных для регулируемых видов деятельности и расходы на осуществление регулируемых видов деятельности ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета 90.2.40.1-4 «Себестоимость по регулируемым видам деятельности».

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе в виде сальдо по счету 20 «Основное производство».

Все расходы на производство продукции (работ, услуг) считаются прямыми. Для их учета используются необходимые субсчета Рабочего плана счетов организации: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «общехозяйственные расходы», 41.40.1-4 «Энергоресурсы», в части расходов связанных с приобретением энергоресурсов, предназначенных для собственного потребления, 44.40.1-4 «Расходы, связанные с оборотом энергоресурсов», в части расходов связанных с приобретением энергоресурсов, предназначенных для собственного потребления.

Финансовый результат по бухгалтерскому учету определяется по каждому закрытому заказу в целом.

В случае промежуточного выпуска продукции, выполнения работ (оказания услуг) по заказам, себестоимость промежуточного выпуска формируется по плановой себестоимости.

При закрытии заказа в целом списываются на соответствующие счета все сформированные в бухгалтерском учете фактические затраты по этому заказу.

Фактическая себестоимость каждого заказа определяется на момент его закрытия и списывается с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счетов 43 «Готовая продукция» или 90.2 «Себестоимость продаж». Затраты на изготовление специальной технологической оснастки и инструментов учитываются по сокращенной себестоимости их изготовления без учета общехозяйственных расходов.

В соответствии с учетной политикой порядок отнесения расходов на производство и реализацию, осуществленных в течение отчетного (налогового) периода, к расходам в целях налогообложения установлен по аналогии с порядком, применяемым в целях бухгалтерского учета.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44.2 «Коммерческие расходы» в разрезе отдельных статей. В конце каждого месяца все затраты по коммерческим расходам списываются на счет 90.7 «Расходы на продажу».

18.11. Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (строка 1160 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

19. Ретроспективное изменение бухгалтерской отчетности

Изменение бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики не производилось.

Ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за 2017 и 2016 годы произведен по строке 1250. Сальдо по счету 50.3 «Денежные документы» (стоимость топливных карт, билетов) отнесено к прочим оборотным активам и отражено по строке 1260 баланса. Из отчета о движении денежных средств за 2017 год исключены остатки по счету 50.03 на начало 2017 года, обороты по движению денежных документов (по строкам 4119, 4129) и сальдо на конец 2017 года.

Существенные положения учетной политики, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, не изменялись.

20. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

20.1. Прочие внеоборотные активы

На конец отчетного периода в составе внеоборотных активов на общую сумму 5117 тыс. руб. числятся:

- незавершенное строительство (модернизация зданий и сооружений) – 4695 тыс. руб., расходы, связанные с реализацией условий лицензионных соглашений со сроком списания более 12 месяцев – 422 тыс. рублей.

20.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса на 31.12.2018 г. числится 24634 тыс. руб., в т.ч.:

- Касса - 3 тыс. руб.;
- Расчетные счета – 24620 тыс. руб.;

20.3. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса на 31.12.2018 г. числятся денежные документы на сумму 11 тыс. руб.

20.4. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2018 составляют 20445 тысячи рублей и состоят из резерва на выплату отпусков. Сумма резерва по сроку меньше 12 месяцев отнесена к краткосрочным обязательствам.

20.5. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» отражен резервный капитал, созданный в соответствии с уставом в размере равном 100% уставного капитала и фонд научно-технических разработок. Для финансирования научно-технической деятельности общества на основании

решения годового общего собрания акционеров о распределении чистой прибыли в фонд научно-технических разработок (НТР) были направлены средства из чистой прибыли за 2013-2015 года. В бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода отражен остаток фонда НТР.

20.6. Выручка

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) в 2018 году увеличилась по сравнению с прошлым отчетным периодом и составила 810286 тыс. руб. или 123,9 % от объема 2017 года.

Основными видами деятельности Общества за отчетный период были:

- реализация продукции (работ, услуг) – 93,8 % от объема выручки или 760186 тыс. руб.; что составило 125,1 % от уровня 2017 года;

- регулируемые виды деятельности (продажа энергоресурсов покупателям) – 6,2% от объема выручки или 50101 тыс. руб., что составило 108,4 % к уровню 2017 года;

Согласно учетной политике организации доходы, осуществление которых связано с деятельностью организации по договорам аренды, предметом договора которых является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, учитывались в составе прочих операционных доходов.

Расшифровка выручки по видам деятельности:

Наименование показателя	2018 г.			2017 г.			2016г.	
	Сумма, тыс. руб.	В % к общему объему выручки в 2018г.	В % к 2017г.	Сумма, тыс. руб.	В %к общему объему выручки в 2017г.	В % к 2016г.	Сумма, тыс. руб.	В % к общему объему выручки в 2016г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	810286	100	123,9	654054	100	136,4	479 364	100
Готовой продукции (работ, услуг)	760186	93,8	125,1	607833	92,9	140,0	434 068	90,6
Регулируемые виды деятельности	50101	6,2	108,4	46221	7,1	102,0	45 296	9,4

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 г. организацией получен валовый убыток от продаж размере 39725 тыс. руб.

Наименование показателя	2018				2017		2016	
	Выручка нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС). тыс. руб.	Себестоимость реализации товаров, продукции и работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	Рентабельность продаж по прибыли от продаж	Общий объем валовой прибыли (убытка) от продаж 2017г, тыс. руб.	2017г. в % к общему объему валовой прибыли (убытка) от продаж 2017г	Общий объем валовой прибыли (убытка) от продаж 2016г, тыс. руб.	2016г. в % к общему объему валовой прибыли (убытка) от продаж 2016г
Виды деятельности, всего, в том числе:	810286	850011	-39725	-4,9%	13372	100%	-25846	100%
Готовая продукция (работы, услуги)	760185	803435	-43250	-5,7%	10925	81,7%	-19 869	76,87%
Регулируемые виды деятельности	50101	46576	3525	7,0	2447	18,3%	-5 977	23,13%

20.7. Прочие доходы

За 2018 год прочие доходы (строка 2340) составили 149487 тыс. руб:

Наименование статей	Сумма (тыс. руб.)
Списание кредиторской задолженности по векселям	70299
Прочие услуги по договорам	6482
Реализация товарно-материальных ценностей	44572
Реализация основных средств	444
Оприходованы отходы, лом, излишки	14124
Доходы от аренды	12519
Восстановление резерва по судебному разбирательству	403
Штрафы, пени неустойки по хоз.договорам	1
Возмещение расходов, мат.ущерба	309
Прочие доходы	334
Итого	149487

20.8. Прочие расходы

За 2018 год прочие расходы (строка 2350) составили 54224 тыс. руб:

Наименование статей	Сумма (тыс. руб.)
Госпошлина	4
Списание материалов, ОС, НЗП	2210
Налог на землю	998
Налог на имущество	1704
Списание дебиторской задолженности	7
Расходы на списание и ликвидацию ОС	5
Реализация товарно-материальных ценностей	44097
Расходы связанные с выплатой дивидендов и проведение собраний	169
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	48

Наименование статей	Сумма (тыс. руб.)
Расходы по аренде	388
Выплаты сотрудникам компенсационного характера	1105
Услуги банка	553
Страховые взносы на прочие выплаты	1 526
Прочие расходы	859
Доходы прошлых лет	52
Штрафы, пени по хоздоговорам	353
Штрафы, пени по налогам	146
Итого	54224

20.9. Базовая прибыль (убыток) на акцию

С учетом прочих доходов и расходов чистая прибыль за 2018 год составила 40171 тыс. рублей, базовая прибыль на одну акцию составила 510,72 рублей. Чистая прибыль за 2017 год составляла 20116 тыс. рублей.

20.10. Денежные потоки от финансовых операций

По строке 4319 отражен возврат депозитов свыше 7 дней в сумме 12000 тыс.

21. Информация по отчетным сегментам

В 2018 г. Общество осуществляло деятельность на территории г. Санкт-Петербург. Выручка от продаж специальной продукции, работ и услуг АО «Концерн «Океанприбор» составила в 2018 году 586787,9 тысяч рублей без НДС, что составляет 72,4 % от общей величины выручки.

Иных покупателей (заказчиков), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж в 2018 году не было.

22. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила

10223 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 4199 тыс. руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 24662 тыс. руб. Соответственно влияние ОНА составило 4932 тыс. руб. (24662 тыс. руб.*20%).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1313 тыс. руб. Соответственно влияние ОНО составило 262 тыс. руб. (1313 тыс. руб.*20%).

По данным налогового учета налог на прибыль за 2018 г. составил 5868 тыс. рублей.

По строке 2460 отчета о финансовых результатах за 2018 год отражен доначисленный налог на прибыль за 2017 год в сумме 30 тысяч рублей.

23. Информация об экологической деятельности

Общество является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду в связи с размещением отходов и выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух и представляет декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду. За 2018 год начислена плата в размере 30 тыс. рублей.

Экологический сбор за 2018 год составил 16 тыс. рублей

24. События после отчетной даты

В 1-м полугодии 2019 года состоится годовое общее собрание акционеров, на котором будет утверждена годовая бухгалтерская отчетность и распределена прибыль организации за 2018 год. Результаты решения общего собрания акционеров будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

За исключением данных, указанных в настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности, не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

25. Условные факты хозяйственной деятельности

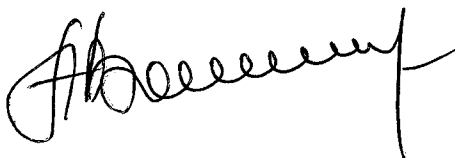
На отчетную дату отсутствуют условные обязательства и условные активы

26. Перспективы развития общества

В краткосрочном прогнозе на 2019-2020 годы Общество предполагает получить выручку по запущенным в производство заказам, предполагается подписание еще нескольких долгосрочных договоров.

В долгосрочном прогнозе до перспективы развития общества будут зависеть от реализации программы модернизации российских вооруженных сил.

Генеральный директор



А.В. Воскресенский



«12» марта 2019 г.