

АО « НПП « Алмаз»

**Текстовые пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых результатах
АО « НПП « Алмаз» за 2017 год**

г. Саратов

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	1
2.	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	6
2.1.	Нематериальные активы	6
2.2.	Результаты исследований и разработок	7
2.3.	Основные средства	7
2.4.	Доходные вложения в материальные ценности	10
2.5.	Финансовые вложения	11
2.5.1.	Долгосрочные финансовые вложения	12
2.5.2.	Краткосрочные финансовые вложения	13
2.6.	Отложенные налоговые активы	15
2.7.	Прочие внеоборотные активы	15
2.8.	Запасы	15
2.9.	Дебиторская задолженность	16
2.10.	Денежные средства	19
2.11.	Прочие оборотные активы	19
2.12.	Уставный капитал	19
2.13.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	19
2.14.	Переоценка внеоборотных активов	19
2.15.	Добавочный капитал (без переоценки)	19
2.16.	Резервный капитал	20
2.17.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20
2.18.	Заемные средства	20
2.18.1.	Долгосрочные заемные средства	20
2.18.2.	Краткосрочные заемные средства	20
2.19.	Отложенные налоговые обязательства	21
2.20.	Резервы под условные обязательства	21
2.21.	Прочие долгосрочные обязательства	21
2.22.	Кредиторская задолженность	21
2.23.	Доходы будущих периодов	22
2.24.	Резервы предстоящих расходов	22
2.25.	Прочие краткосрочные обязательства	22
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	22
3.1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	22
3.2.	Себестоимость продаж	23
3.3.	Коммерческие расходы	23
3.4.	Управленческие расходы	23
3.5.	Прочие доходы и расходы	23
3.6.	Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги	24
3.7.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	25
3.8.	Влияние курсовых разниц	23
4.	Прочие пояснения	25
4.2.	Операции со связанными сторонами	25
4.3.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	29
4.4.	События после отчетной даты	30

1. Основные сведения

АО «НПП «АЛМАЗ» создано путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «НПП «Алмаз» и зарегистрировано 30.12.2011 г. ИФНС России по Ленинскому району г. Саратова Государственный регистрационный номер 1116453009155.

Уставной капитал АО «НПП «Алмаз» на 31.12.2017 г. составляет 1 268 424 000 (один миллиард двести шестьдесят восемь миллионов четыреста двадцать четыре тысячи) руб. и делится на 12 684 240 акций номинальной стоимостью 100 руб.

Структура Уставного капитала:

-Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»- 100 %

Реестр акционеров Общества за 2017 г. вел специализированный регистратор-Саратовский филиал АО «Регистраторское общество «Статус», местонахождение 410031, г. Саратов, ул. Московская, д.35, оф.214.

Аудитор Общества – ООО «Группа Финапсы».

В соответствии с решением единственного акционера АО «НПП «Алмаз», сто процентов акций которого находится в собственности Государственной корпорации «Ростех», по вопросам повестки дня внеочередного общего собрания акционеров № 206-р от 12.08.2016 г. Совет директоров Общества избран в следующем составе:

Александрова Л.Г.;

Федоров А.В.;

Митбрейт Д.И.;

Маричев М.И.;

Бушуев Н.А.

В соответствии с решением единственного акционера АО «НПП «Алмаз», сто процентов акций которого находится в собственности Государственной корпорации «Ростех», по вопросам повестки дня внеочередного общего собрания акционеров № 82-р от 04.04.2017 г. Совет директоров избран в следующем составе:

Колесов Николай Александрович,

Зверев Владимир Львович,

Хакимов Равиль Рашидович,

Золотов Игорь Валерьевич,

Миронов Иван Кузьмич.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО «НПП «Алмаз» от 28.06.2017 г. № 3, в связи с осуществлением АО «КРОТ» в соответствии с договором доверительного управления ценными бумагами № РТ/1744-15588 от 14.04.2017 г. полномочий общего собрания акционеров Общества, сто процентов акций которого находится в собственности ГК «Ростех» Совет директоров избран в следующем составе:

Колесов Николай Александрович,
Зверев Владимир Львович,
Хакимов Равиль Рашидович,
Золотов Игорь Валерьевич,
Миронов Иван Кузьмич

В соответствии с решением единственного акционера АО «НПП «Алмаз», сто процентов акций которого находится в собственности Государственной корпорации «Ростех», по вопросам повестки дня внеочередного общего собрания акционеров № 311-р от 23.11.2017 г., Совет директоров избран в следующем составе:

Чендаров Андрей Владимирович - Председатель Совета директоров
Маричев Михаил Николаевич -член Совета директоров
Палунин Дмитрий Николаевич - член Совета директоров
Борисов Александр Анатольевич - член Совета директоров
Золотов Игорь Валерьевич - член Совета директоров

В соответствии с решением единственного акционера АО «НПП «Алмаз», сто процентов акций которого находится в собственности Государственной корпорации «Ростех», по вопросам повестки дня внеочередного общего собрания акционеров № 206-р от 12.08.2016 г., ревизионная комиссия избрана в следующем составе:

Зотова Е.Ю.
Батарина О.В.
Иванова Е.И.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров АО «НПП «Алмаз» от 18.04.2017 г. №1, в связи с осуществлением АО «КРЭТ» в соответствии с договором доверительного управления ценными бумагами № РТ/1744-15588 от 14.04.2017 г. полномочий общего собрания акционеров Общества, сто процентов акций которого находится в собственности ГК «Ростех» ревизионная комиссия избрана в следующем составе:

Игнатова Н.В.
Давыдова Е.М.
Клеменюк Ф.И.

В соответствии с решением единственного акционера АО «НПП «Алмаз», сто процентов акций которого находится в собственности Государственной корпорации «Ростех», по вопросам повестки дня внеочередного общего собрания акционеров № 311-р от 23.11.2017 г., ревизионная комиссия избрана в следующем составе:

Драновская Елена Васильевна,
Галиахметов Марат Мавлитович,
Колядинский Андрей Александрович.

В соответствии решением Совета директоров АО «НПП «Алмаз» протокол от 24 апреля 2017 года приостановлены полномочия Генерального директора Общества Бушуева Николая Александровича. Временным генеральным директором Общества был избран Апин Михаил Петрович.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров АО «НПП «Алмаз» от 05.06.2017 г. №2, в связи с осуществлением АО «КРЭТ» в соответствии с договором доверительного управления ценными бумагами № РТ/1744-15588 от 14.04.2017 г. полномочий общего собрания акционеров Общества, сто процентов акций которого находится в собственности ГК «Ростех», досрочно прекращены полномочия генерального

директора Общества Бушуева Николая Александровича. На должность генерального директора Общества был избран Краснов Михаил Игоревич.

В соответствии с решением единственного акционера АО «НПП «Алмаз», сто процентов акций которого находится в собственности Государственной корпорации «Ростех», по вопросам повестки дня внеочередного общего собрания акционеров № 311-р от 23.11.2017 г. досрочно прекращены полномочия генерального директора Общества Краснова Михаила Игоревича. Генеральным директором Общества избран Борисов Александр Анатольевич.

Зависимые предприятия АО «НПП «Алмаз»:

-ЗАО «МТВС» доля АО НПП Алмаз в Уставном капитале - 45 %.

ЗАО «Многоканальные телевизионные системы» находится в стадии ликвидации по решению учредителей (запись в ЕГРЮЛ от 16.08.2016 г. ГРН 2066453068592).

-ЗАО «Поволжье» доля АО НПП Алмаз в Уставном капитале - 25%

ЗАО «Поволжье» ликвидировано по решению учредителей (запись в ЕГРЮЛ от 15.12.2017 г. за ГРН 2176451642134).

АО «НПП «Алмаз» осуществляло руководство АО «НПП «Контакт», АО ЦНИИИА, ОАО «НПП «Салют», ОАО «Саратовэлектронпроект» в качестве единоличного исполнительного органа-Управляющей организации (на основании решений общего собрания акционеров управляемых Обществ).

Решением Совета директоров АО «НПП «Контакт» от 01.06.2017 г. №14/16-17 полномочия Управляющей Организации приостановлены;

Решением Единственного Акционера от 17.08.2017 г. полномочия Управляющей Организации прекращены;

Решением Внеочередного собрания акционеров от 07.07.2017 г. полномочия Управляющей Организации прекращены;

Решением Единственного Акционера от 18.08.2017 г. полномочия Управляющей Организации прекращены;

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «НПП «Алмаз» (далее - организация) являются - производство электро- и радиоэлементов, электровакуумных приборов, научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, разработка и производство электровакуумных, твердотельных и комплексированных приборов СВЧ-техники и других видов электронной и радиоэлектронной техники, систем, приборов, оборудования и материалов военного, специального и гражданского назначения, в том числе контрольно-измерительной газовой аппаратуры, приборов обеспечения безопасности для бытовых нужд, жилищно-коммунального хозяйства, автомобильной промышленности; техническое обслуживание средств контроля и защиты для газового оборудования, объектов газового хозяйства;

разработка КД и производство пресс-форм, штампов и другой инструментальной оснастки, производство высокоточных деталей специального машиностроения, бытовой техники

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя оказание транспортных услуг, оказание физкультурно-оздоровительных услуг, в т.ч. детям и подросткам, туристическая деятельность, организация досуга и отдыха, в том числе детей и подростков; оказание услуг юридическим лицам в области защиты государственной тайны; деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве деятельность, связанная с использованием сведений, составляющих государственную тайну, и их защитой оказание услуг юридическим лицам в области защиты государственной тайны;

Активы организации в расположены на территории Российской Федерации в г. Саратов и Саратовской области. Представленный отчет за 2017 г. составлен на основе отчетности АО «НПП «Алмаз» с учетом выделенных на отдельный баланс филиалов:

Производственный центр «Алмаз-Авто» - филиал АО "НПП "Алмаз", расположенный по адресу: г. Саратов, ул. Буровая, 26 – исключен из ЕГРЮЛ в качестве филиала 20.09.2017 г. в соответствии с Решением Единственного Акционера от 16.08.2017 г. № 248-р.

Производственный центр «Соцсфера» - филиал АО "НПП "Алмаз", расположенный по адресу: Саратовская область, Воскресенский район, село Чардым.

ЦДО им. Ю.А. Гагарина, расположенный по адресу: Саратовская область, Воскресенский район, село Лисичкино

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
1804	1810	1807

Юридический адрес АО «НПП «Алмаз»:

410033, Саратовская обл. г. Саратов, ул. Панфилова, д. 1.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Нематериальные активы

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

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

Переоценка и обесценение нематериальных активов не производится

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

В соответствии с учетной политикой АО «НПП «Алмаз» для целей бухгалтерского учета на 2017 г. по строке 1110 отражаются:

- остаточная стоимость нематериальных активов организации;
- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (остатки по субсчету 08-5)

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Авторские и иные исключительные права	223	188	172
2	Приобретение ИМА (счет 08-5)	0	18	16*
	Итого	223	206	188*

* -в отчетности за 2015 г. остатки по субсчету 08-5 отражены в по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». В целях сопоставимости бухгалтерской отчетности изменения в учетной политике отражены ретроспективно.

Нематериальные активы организации (патенты на изобретения, патенты на полезные модели, свидетельство на товарный знак) созданы работниками предприятия в процессе выполнения служебных обязанностей, исключительные права на них принадлежат организации.

2.2 Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В соответствии с учетной политикой АО «НПП «Алмаз» для целей бухгалтерского учета на 2017 г. по строке 1120 отражаются:

- результаты НИОКР (остатки по субсчету 04-2);
- затраты по незаконченным НИОКР (остатки по субсчету 08-8)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ (счет 08-8)	26485	33933	15979*
2	Результаты НИОКР (счет 04-2)	40894	0	0
	Итого	67379	33933	15979*

* -в отчетности за 2015 г. остатки по субсчету 08-8 отражены в по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». В целях сопоставимости бухгалтерской отчетности изменения в учетной политике отражены ретроспективно.

2.3 Основные средства

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

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов. Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с

Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В соответствии с учетной политикой АО «НПП «Алмаз» для целей бухгалтерского учета на 2017 г. по строке 1150 «Основные средства» отражаются:

- остаточная стоимость основных средств организации;
- незавершенное строительство (остатки по субсчету 08-3);
- незаконченные операции по приобретению основных средств (остатки по субсчету 08-4)

2.3.1 Наличие и движение основных средств

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступле- ние	Увеличен- ие стоимости	Выбытие	Уменьшен- ие стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2017	616962		16743	0		633705
		2016	507195		113399	3632	-	616962
2	Машины и оборудование	2017	1971382	44614	11621	7358	-	2020259
		2016	1932348	36727	13113	10806	-	1971382
3	Транспортные средства	2017	28198	4977		1275	-	31900
		2016	28647	126	27	602	-	28198
4	Земельные участки	2017	87760	29	-	-	-	87789
		2016	87760	-	-	-	-	87760
5	Прочие	2017	35407	2159	35	506	-	37095
		2016	33611	352	1632	188	-	35407
	Итого	2017	2739709	51779	28399	9139	-	2810748
		2016	2589561	37205	128171	15228	-	2739709

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Здания и сооружения	97683	84215	72885
2	Машины и оборудование	1160483	916525	688563
3	Транспортные средства	19873	15713	11182
4	Прочие	22756	19682	16316
	Итого	1300795	1036135	788946

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	30-100 лет
2	Машины и оборудование	Около 10 лет
3	Транспортные средства	Около 5 лет
4	Прочие	Около 5 лет

При модернизации специализированного компьютерного центра конструкторско-технологической подготовки производства, технологического проектирования и подготовки производства изделий на станках с ЧПУ, предусмотренной проектно-сметной документацией в рамках реализации проектов ФЦП «Техническое перевооружение и оснащение технологическим оборудованием производства современных ЛБВ», «Техническое перевооружение производства узлов и блоков комплексов РЭП», «Реконструкция и техническое перевооружение с целью создания Дизайн-центра и производства СВЧ и силовых устройств», проведенной в 2011 -2015 г.г., в состав капитализированных затрат включены затраты на программное обеспечение и обучение персонала в соответствии со сметной документацией.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

Группа основных средств	На	На	На
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Земля и объекты природопользования	87789	87759	87759
в том числе: земельный участок (кадастровый №64:48:040803:7)	1500	1500	1500
земельный участок (кадастровый №64:48:040715:54)	34786	34786	34786
земельный участок (кадастровый №64:48:040223:12)	51473	51473	51473
земельный участок (кадастровый №64:48:040223:225)	29		
Объекты внешнего благоустройства	-	-	-
в том числе: -	-	-	-
Основные средства переданные (полученные) безвозмездно	-	-	-
в том числе: -	-	-	-
Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации	40053	137646	60756
в том числе: -	-	-	-
Прочие (100% амортизация)	297920	247749	145151
в том числе: здания	3028	3039	3022
сооружения	15300	13483	12971
машины и оборудование	268066	221668	121545
транспортные средства	4848	3222	603
инвентарь и прочие	6678	6337	7010

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Переданные в аренду основные средства,	27753	33591	12491

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
	числящиеся на балансе			
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	561	4502	5566
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	55576

2.3.2 Незавершенные капитальные вложения

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Незавершенное строительство (счет 08-3)	20799	28755	116272 ⁺
2	Незаконченные операции по приобретению основных средств (счет 08-4)	0	644	53
	Итого	20799	29399	116325*

* - в отчетности за 2015 г. остатки по субсчетам 08-3, 08-4 отражены в по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». В целях сопоставимости бухгалтерской отчетности изменения в учетной политике отражены ретроспективно.

2.4 Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности:

№	Группа основных средств	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Здания и сооружения	-	-	-
2	Машины и оборудование	-	-	-
3	Транспортные средства	-	-	-
4	Прочие	-	-	-
	Итого	-	-	-

2.5 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

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

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, организациям, участником которых является АО «НПП «Алмаз», организациям-заемщикам и т.п.).

Депозиты по вкладам подразделяются на краткосрочные (высоколиквидные) и долгосрочные.

К краткосрочным (высоколиквидным) депозитам относятся депозиты до востребования со сроком вклада не более трех месяцев легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, прочие депозиты относятся к долгосрочным.

Краткосрочные (высоколиквидные) депозиты по вкладам учитываются на субсчетах 55.03.1 "Депозитные счета (высоколиквидные)", 55.23.1 "Депозитные счета (в валюте) (высоколиквидные)" счета 55 "Специальные счета в баках", относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств. Информация о составе денежных средств (включая краткосрочные депозиты) раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Финансовые вложения в форме долгосрочных депозитов по вкладам учитываются на субсчете 55.03.2 "Депозитные счета (прочие)", 55.23.02 "Депозитные счета (в валюте) (прочие)" счета 55 "Специальные счета в баках" и отражаются в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, порядок формирования которой определяется способом поступления финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат АО «НПП «Алмаз» на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах), к которым относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- расходы на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений.

2.5.1 Долгосрочные финансовые вложения

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Акции	0	17	17
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ, в т.ч.	0	17	17
	ЗАО «Поволжье»	-	12	12
2	ЗАО «Многокапальные телевизионные системы»	-	5	5
3	Займы	-	-	-
4	Прочие	-	-	-
	Итого	0	17	17

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2016 и 2017 году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступле ние/доопека	Выбытие/ обесцене ние	На конец года
1	Долгосрочные финансовые вложения	2017	17	-	17	-
		2016	17	-	-	17

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	5	17	17
	Итого	5	17	17

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
1	Акции	2017	-	5	-	5
		2016	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-
3	Займы	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-
4	Прочие	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-
	Итого	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	-
1.1	Акции	-	-	-
1.2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
1.3	Прочие	-	-	-
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
2.1	Акции	-	-	-
2.2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
2.3	Прочие	-	-	-

ЗАО «Поволжье» ликвидировано по решению учредителей (запись в ЕГРЮЛ от 15.12.2017 г. за ГРН 2176451642134). В соответствии с п. 2 и п. 25 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» финансовое вложение в виде вклада в уставный капитал ЗАО «Поволжье» в сумме 12 тыс. руб. списано в бухучете на дату ликвидации.

ЗАО «Многоканальные телевизионные системы» находится в стадии ликвидации (запись в ЕГРЮЛ от 16.08.2016 г. ГРН 2066453068592).

Создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 тыс. руб.

Финансовое вложение в виде вклада в уставный капитал ЗАО «МТВС» (в сумме 5 тыс. руб.) отражено в бухгалтерском учете за минусом созданного резерва под обесценение (в сумме 5 тыс.руб.).

2.5.2 Краткосрочные финансовые вложения

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
---	-------------------------	---------------	---------------	---------------

1	Акции	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы, в т.ч	32614	32614	45000
	ООО «НИИРК-Инвест»	31000	31000	45000
	ОАО «Саратовэлектронпроект»	1614	1614	-
4	Валютный депозит	-	-	-
5	Договор цессии	-	-	-
	Итого	32614	32614	45000

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2016 и 2017 году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление /дооценка	Выбытие/обесценение	На конец года
1	Краткосрочные финансовые вложения	2017	32614	-	-	32614
		2016	45000	1614	14000	32614

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	32614	32614	45000
	Итого	32614	32614	32614

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
1	Акции	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-
3	Займы	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-
4	Прочие	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-
	Итого	2017	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	-
1.1	Акции	-	-	-
1.2	Долговые ценные бумаги	-	-	-

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.3	Прочие	-	-	-
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
2.1	Акции	-	-	-
2.2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
2.3	Прочие	-	-	-

2.6 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Отложенные налоговые активы	9085	5705	7782

2.7 Прочие внеоборотные активы

В соответствии с учетной политикой АО «НПП «Алмаз» для целей бухгалтерского учета на 2017 г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанных со строительством (приобретением) объектов основных средств, нематериальных активов, выполнением НИОКР, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Аванс за проектно-изыскательские работы	10181	10181	8831*
	Итого	10181	10181	8831*

*- в отчетности за 2015 г. суммы авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанных со строительством (приобретением) объектов основных средств, нематериальных активов, выполнением НИОКР, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса. В целях сопоставимости бухгалтерской отчетности изменения в учетной политике отражены ретроспективно (с учетом п.п. 2.1, 2.2, 2.3.2).

2.8 Запасы

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

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых

выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

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

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	338199	280266	260302
2	Затраты в незавершенном производстве	502334	398216	363599
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	9519	3389	9022
4	Товары отгруженные	-	-	-
5	Расходы будущих периодов	-	-	-
6	Прочие запасы и затраты	-	-	-
	Итого	850052	681871	632923

Увеличение остатка НЗП на 31.12.2017 г. связано с задельными работами для отгрузки товарной продукции в 2017 г.

Стоимость сырья и материалов отражена в балансе за минусом резерва под снижение стоимости ТМЦ в сумме 1283 тыс. руб. (счет 14).

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

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

2.9 Дебиторская задолженность.

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

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	73231	-	-
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	44612	-	-
1.2	Расчеты по авансам выданным	28619	-	-
1.3	Беспроцентные займы	-	-	-

1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
1.5	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	493317	432388	259733
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	331241	221945	105651
2.2	Расчеты по авансам выданным	135940	184659	109452*
2.3	Беспроцентные займы	-	-	-
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
2.5	Расчеты по прочим операциям	26136	25784	44630*
	Итого	566548	432388*	259733*

*- в отчетности за 2015 г. в составе дебиторской задолженности (расчеты по прочим операциям) отражена суммы НДС по полученным авансам и предоплатам. В соответствии с учетной политикой АО «НПП «Алмаз» для целей бухучета на 2016 и 2017 г.г. кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в отчетности без НДС. В целях сопоставимости бухгалтерской отчетности изменения в учетной политике отражены ретроспективно (с учетом п. 2.7).

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2017
1	АО «НПП «Контакт»	130565
	В т.ч. реструктуризованная (долгосрочная)	73231
2	АО «НПП «Радар ММС»	66405
3	АО ГРПЗ	20435
4	Казанский оптико-механический завод	53721
5	АО ЦНИРТИ им. Берга А.И.	101026
6	АО КАО	12030
7	ООО «Вакуумный контур»	22021
8	ФГУП «Базальт»	7901
9	ООО СМСМ	11424
10	«Зепит-К» ТОО	5441
	ИТОГО	430969

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
---	-------------------------	---------------	---------------	---------------

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резерв по сомнительным долгам	7251	28044	37411

Порядок создания и использования резерва по сомнительным долгам закреплён в учётной политике предприятия.

Резерв по сомнительным долгам создается для достоверного отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности размера дебиторской задолженности, под которую он создается.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года.

Резервы по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по договорам беспроцентного займа, ссудам, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам, исполненным обязательствам по договорам поручительства, по обязательствам в отношении процентов по займам и прочее.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества, экспертных оценок и условий договоров.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично.

В соответствии с учетной политикой предприятия, Стандартом АО «Росэлектроника» и приказом ГК «Ростех» №96 при создании резерва по сомнительным долгам в качестве основного критерия для присвоения экспертных оценок берется наличие рисков неоплаты долга, неполной его оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков.

По реструктуризированной задолженности АО «НПП «Контакт» отсутствуют риски непогашения обязательства по оплате. Графики платежей в 2017 г выполняются в срок и в полном объеме.

По дог. № 14 от 18.05.2016 г. поставка продукции от АО «НПП «Контакт» осуществляется в соответствии с договором. Риски непоставки (недопоставки) нет.

По просроченной задолженности АО «НПП «Контакт» попадает во 2 группу по уровню надежности (Кэксп=0,5). По реструктуризированной и дог. №14 – в 1-ю (Кэксп=0)

Резерв по сомнительным долгам отражается бухгалтерской проводкой по кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" и по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы". В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы по сомнительным долгам (или изменения группы надежности должника в положительную сторону), суммы резервов по сомнительным долгам подлежат восстановлению или корректировке.

В бухгалтерском учете суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам отражаются по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы".

В случае частичной оплаты дебиторской задолженности, по которой ранее были образованы резервы по сомнительным долгам, сумма резервов по сомнительным долгам относится на финансовый результат пропорционально сумме поступившей частичной оплаты. Сумма резервов по сомнительным долгам к восстановлению соответствует сумме поступившей частичной оплаты.

2.10 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Касса	139	-	-
2	Рублевые счета	229664	285476	109186
3	Валютные счета	7868	77928	28423
4	Краткосрочный депозит	48960	30000	72883
	Итого	286631	393404	210492

2.11 Прочие оборотные активы

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
		-	-	-

2.12 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Уставный капитал	1268424	1268424	1268424

2.13 Собственные акции, выкупленные у акционеров

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

2.14 Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-

2.15 Добавочный капитал (без переоценки)

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Эмиссионный доход	857988	857988	857988
2	Прочее	-	-	-

2.18.2 Краткосрочные заемные средства

№	Кредитор	Валюта	2017	0
			Остаток на 31.12.2017, руб. руб.	0

2.18.1. Логические значения

№	Наименование организации	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1	Неафинская прибыль	366614	366409	353108

2.17 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

№	Наименование показателя	Итого		
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	3767	3767	4677
		3767	3767	4677

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

2.16 Резервный капитал

№	Наименование показателя	31.12.2017 на	31.12.2016 на	31.12.2015 на	Итого
		857988	857988	857988	857988

полученным отражается в отчетности без НДС. В целях сопоставимости бухгалтерской отчетности изменения в учетной политике отражены ретроспективно (см. комментарий к п. 2.9).

2.23 Доходы будущих периодов

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Безвозмездные поступления	-	-	-
2	Прочее	-	-	-
	Итого	-	-	-

2.24 Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	56582	29265	22063
2	Резервы по судебным искам	11747	-	-
	Итого	68329	29265	22063

2.25 Прочие краткосрочные обязательства

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

3 Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (строка 010 ОПУ)

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

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Продукция, товары	1619360	1351495
2	Работы, услуги	320753	316100

			погашения	31.12.2017, тыс. руб.
1		Руб.	2017г.	0
	Итого			0

2.19 Отложенные налоговые обязательства

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Отложенные налоговые обязательства	26034	21261	15153

2.20 Резервы под условные обязательства

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

2.21 Прочие долгосрочные обязательства

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-

2.22 Кредиторская задолженность

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

№	Кредитор	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Поставщики и подрядчики	689801	29010	83690
2	Задолженность перед персоналом организации	44215	43359	37867
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15916	10555	10806
4	Задолженность по налогам и сборам	64106	59066	17284
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-
6	Авансы полученные	567413	601665	360297*
7	Прочие кредиторы	3169	2139	4114
	Итого	763799	745794	514058*

*- в отчетности за 2015 г. кредиторская задолженность по полученным авансам и предоплатам отражена с учетом НДС. В соответствии с учетной политикой АО «НПП «Алмаз» для целей бухучета на 2017 г. кредиторская задолженность по авансам

	Итого	1940113	1667595
--	--------------	----------------	----------------

3.2 Себестоимость продаж (строка 020 ОПУ)

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

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Материальные затраты	492046	341942
2	Топливо и энергия на технологические цели	50926	45408
3	Амортизация основных произв. фондов	272225	258700
4	Расходы на оплату труда	732039	636356
5	Отчисления на социальное страхование	212089	186016
6	Прочие	15499	16436
	Итого	1774824	1484858

3.3 Коммерческие расходы (строка 030 ОПУ)

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

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Транспортные расходы	415	553
2	Расходы на рекламу		-
3	Расходы на проведение выставок	-	-
4	Прочие (комиссионное вознаграждение и доп. расходы комиссионера- ОАО «Рособоронэкспорт»)	-	3670
	Итого	415	4223

3.4 Управленческие расходы (строка 040 ОПУ)

Учетной политикой АО «НПП «Алмаз» предусмотрено включение управленческих расходов в себестоимость продукции (работ, услуг) т.е. сумма общехозяйственных расходов в полном объеме учитывается в составе себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) и отражается по стр.2120 ОПУ в общей сумме расходов на производство

3.5 Прочие доходы и расходы (строки 090 и 100 ОПУ)

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

Прочие доходы (строка 090):

№	Наименование видов прочих доходов	За 2017 год	За 2016 год
1	Доходы от выбытия активов	4879	3001
2	Прочие доходы: в т.ч.	64405	109508
	- курсовые разницы	9489	17952
	-оуприходование ТМЦ	5269	1561

- списание кредит. задолженности	3961	714
- восстановление резерва по сомн. долгам	40312	14062
- прибыль прошлых лет	0	75000
- неустойки по хоз. договорам	4797	-
- прочее	577	219
Итого	69284	112509

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

Прочие расходы (строка 100):

№	Наименование видов прочих расходов	За 2017 год	За 2016 год
1	Расходы от выбытия активов	15553	1639
2	Штрафы, пени, неустойки	2787	20
3	Прочие расходы, в т.ч.	191131	216522
	- резерв сомнительных долгов	4743	16198
	- резерв под снижение стоимости ТМЦ	1283	
	- резерв под условные обязательства	11747	
	- резерв под обесценение финансовых вложений	5	
	- налог на имущество	14306	13593
	- курсовые разницы	12970	35291
	- убыток от реализации валюты	176	74
	- страховые взносы	4522	3826
	- услуги банков	938	1124
	- оплата 3-х дней б/л	2371	2144
	- ДМС	-	1336
	- штрафы, пени в бюджет	31	556
	- выплаты соц. характера	24424	16144
	- благотворительность	9173	5010
	- убытки прошлых лет	47280	86753
	- расходы по аннулированным заказам	13800	
	- списание дебиторской задолженности	12488	2765
	- юбилейные премии	6961	5924
	- расходы НИОКР, не давшие рез-та		1979
	- сверхнормативные сбросы	3092	
	- прочие	20821	23805
	Итого	209471	218181

3.6 Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

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

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Условный расход по налогу на прибыль	5143	14367
2	Постоянные налогооблагаемые разницы	101825	53450
3	Постоянные налоговые обязательства	20365	10690
4	Временные налогооблагаемые разницы текущего отчетного периода	23870	30535
5	Изменения отложенных налоговых обязательств текущего отчетного периода	(4774)	(6107)

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
6	Временные вычитаемые разницы текущего отчётного периода	16900	10385
7	Изменение отложенных налоговых активов текущего отчётного периода	3380	(2077)
8	Текущий налог на прибыль	24114	16873

3.7 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

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

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	205	37759

3.8. Влияние курсовых разниц

В составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатов отражены курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в инвалюте стоимости активов и обязательств

Доходы всего-9489 тыс. руб.в т.ч.

- пересчет по остаткам на валютных счетах-6566 тыс.руб.
- по операциям пересчета выраженных в инвалюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях – 948 тыс. руб.
- по операциям пересчета выраженных в инвалюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте – 1975 тыс. руб.

Расходы всего- 12970 тыс. руб.,в т.ч.

- пересчет по остаткам на валютных счетах- 10347 тыс.руб.
- по операциям пересчета выраженных в инвалюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях – 1515 тыс. руб.
- по операциям пересчета выраженных в инвалюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте 1108 тыс. руб.

При пересчете использовались курсы валюты по ставке Центробанка РФ:

USD

на 31.12.2016 г.- 60,6569 руб.

на 31.12.2017 г.- 57,6002 руб.

EUR

на 31.12.2016 г.- 63,8111 руб.

на 31.12.2017 г.- 68,8668 руб.

CNY

на 31.12.2016 г.- 87,2824 руб.

на 31.12.2017 г.- 88,4890 руб.

4 Прочие пояснения

4.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна

оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были выделены следующие связанные стороны:

- зависимые общества – АО «НПП «Алмаз» принадлежит более 20% уставного капитала;

- управляемые организации – АО «НПП «Алмаз» осуществляло полномочия Единоличного исполнительного органа в качестве Управляющей Организации;

- **другие связанные стороны** - АО НПП «Алмаз» входит в одну группу лиц в соответствии с п. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" с АО «НПП «Исток» им. Шокина.

Генеральным директором АО «НПП «Алмаз» и АО «НПП «Исток» им. Шокина является Борисов Александр Анатольевич.

4.1.1 Операции со связанными сторонами:

1. Зависимые организации

Вид хозяйственной операции	За 2017 год	За 2016 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
ЗАО МТВС*	-	-
ЗАО «Поволжье»**	-	-
итого	-	-
Приобретение продукции, работ, услуг		
ЗАО МТВС*	-	800
ЗАО «Поволжье»**	-	-
итого	-	800

* - ЗАО «МТВС» находится в стадии ликвидации по решению учредителей;

** - ЗАО «Поволжье» ликвидировано по решению учредителей

2. Управляемые организации

Вид хозяйственной операции	За 2017 год	За 2016 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
АО НПП «Контакт» [†]	2344	16250
АО «ЦНИИИА»**	58	1219
АО «НПП «Салют»***	441	640

ОАО «Саратовэлектронпроект» ****	167	155
итого	3010	18264
Приобретение продукции, работ, услуг		
АО НПП «Контакт»	44978	5079
АО «ЦНИИИА»	864	1011
ОАО «Саратовэлектронпроект»	153	5534
АО «НПП «Салют»	5506	
итого	51501	11624
Займы выданные		
ОАО «Саратовэлектронпроект»	-	1614
итого	-	1614

* - Решением Совета директоров АО «НПП «Контакт» от 01.06.2017 г. №14/16-17 полномочия Управляющей Организации приостановлены;

** - Решением Единственного Акционера от 17.08.2017 г. полномочия Управляющей Организации прекращены;

*** - Решением Высочередного собрания акционеров от 07.07.2017 г. полномочия Управляющей Организации прекращены;

**** - - Решением Единственного Акционера от 18.08.2017 г. полномочия Управляющей Организации прекращены;

3. Другие связанные стороны

Вид хозяйственной операции	За 2017 год	За 2016 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
АО «НПП «Исток»	-	153
Итого	-	153
Приобретение продукции, работ, услуг		
АО «НПП «Исток»	19217	5307
ИТОГО	19217	5307

4.1.2 Взаиморасчеты со связанными сторонами:

1. Зависимые организации

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Дебиторская задолженность	-	120	349
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	120
ЗАО МТВС		-	120
ЗАО «Поволжье»	-		-
Кредиторская задолженность	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	-	-

2. Управляемые организации

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Дебиторская задолженность	155890	103561	395
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	73231	-	-
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	82659	103561	395
АО НПП «Контакт»	63947	94730	-
ОАО «Саратовэлектронпроект»	10378	8831	395
АО ЦНИИИА	950	-	-
АО «НПП «Салют»	7384	-	-
Кредиторская задолженность	538	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	538	-	-
АО ЦНИИИА	538	-	-
Задолженность по займам выданным	1614	1614	-
ОАО «Саратовэлектронпроект»	1614	1614	-

Дебиторская задолженность АО «НПП «Контакт» в сумме 73231 тыс. руб. реструктуризирована до 2020 г. Графики платежей в 2017 г. соблюдались.

По сомнительной задолженности (не погашенной в сроки, установленные договором) АО « НПП «Контакт» в сумме 132260 тыс. руб. сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 6613 тыс. руб. В адрес АО «НПП «Контакт» направлена претензия.

Дебиторская задолженность АО «ЦНИИИА» в сумме 538 тыс. руб. будет погашена в 1 квартале 2018 г. проведенным взаимозачетом.

Дебиторская задолженность АО «Саратовэлектронпроект» (аванс выданный) в сумме 10181 тыс. руб. должна быть погашена в 1 квартале 2018 г. при закрытии акта выполненных работ по условиям договора. По задолженности по займу выданному направлена претензия.

3. Другие связанные стороны

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Дебиторская задолженность	4	1880	4705
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	4	1880	4705
АО «НПП «Исток»	4	1880	4705

4.1.3 Выплаты основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Выплаты членам Совета Директоров (составы Совета Директоров приведены в разделе 1 «Общая информация» данной пояснительной записки) в 2017 г. не производились.

В течение 2016 и 2017 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2017	2016
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	46264	31430

4.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 на 31.12.2017 г. и учетной политикой Общества сформированы следующие резервы предстоящих расходов по оценочным обязательствам:

- обязательства перед кредиторами по незавершенным судебным разбирательствам. (Иск «Корпорации Аэрокосмическое оборудование» № ТС- 248/2017 о взыскании убытков) на сумму 11747 тыс. руб.

- по оплате отпусков работникам предприятия в сумме 56036 тыс. руб.

По проекту ФЦП « Развитие ОПК РФ в 2011- 2020 гг.» разработан и согласован с Холдинговой Компанией (АО «Росэлектроника») план- график мероприятий по сдаче проекта, который передан в Департамент электронной промышленности Минпромторга РФ для утверждения.

В соответствии с регламентом формирования резервов предстоящих расходов по оценочным обязательствам Холдинговой Компании (Интегрированной структуры) проведена экспертная оценка вероятности исхода возможного спора. Вероятность составляет 20%. т.к вероятность уменьшения экономических выгод ниже 50%, принято решение резерв не создавать.

4.3 События после отчетной даты

Отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.А.Борисов

О. Е. Перескокова

25 января 2018 г.