



Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторско-консалтинговая группа

«Новгородаудит»

173020, Россия, г. Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корп. 1

Тел.: (8162) 63-88-26, 63-88-89, 63-88-04

Факс: (8162) 63-87-97

e-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru

www: www.novgorodaudit.ru

ИНН: 5321070337

КПП: 532101001

Расчетный счет: 40702810346000802169

В СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-ЛЕ

ПАО «Промсвязьбанк» г. Санкт-Петербург

Корр. счет: 30101810000000000920

БИК: 044030920

Ваш номер Дата

Наш номер Дата

Адресат

Экземпляр № 1

Акционерам АО «ОКБ ПТ»

Руководству АО «ОКБ ПТ»

172003, Тверская область, г. Торжок,
Ленинградское шоссе, д. 40

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ОСОБОЕ КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО
ПРОТИВОПОЖАРНОЙ ТЕХНИКИ»
(г.Торжок)**

за 2015 год



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества**

2

**«Особое конструкторское бюро противопожарной техники»
за 2015 год**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»
Сокращенное наименование	ООО АКГ «Новгородаудит»
Юридический адрес:	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Адрес по месту нахождения	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Телефоны Факс E-mail	(816 2) 63-88-26, 63-88-04, 63-88-89 (816 2) 63-87-97 V.Novgorod@Novgorodaudit.ru
Расчетный счет	40702810346000802169 Санкт-Петербургский филиал ПАО «Промсвязьбанк»
ИНН	5321070337
Генеральный директор	Василий Иосифович Юсковец
Лицензия	от 06.04.2015 серии ГТ № 0060128 на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ Российской Федерации по Новгородской области (регистрационный №609). Срок действия – до 16.08.2016
Основной государственный регистрационный номер	1025300787027
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород
Предприятие зарегистрировано	Администрацией Великого Новгорода 08 июня 1999 года №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» ОПНЗ 11105011135

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Организационно-правовая форма и наименование	Акционерное общество «Особое конструкторское бюро противопожарной техники»
Сокращенное наименование	АО «ОКБ ПТ»
Юридический адрес	172003, Тверская область, г.Торжок, Ленинградское шоссе, д.40
Основной государственный регистрационный номер	1126915000190
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№002051225 серии 69 от 15.02.2012, выдано Торжокской межрайонной инспекцией Министерства РФ №8 по налогам и сборам по Тверской области
Предприятие зарегистрировано	МИФНС РФ 15.02.2012, что подтверждается свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 69 №002051200

3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОКБ ПТ» по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ОКБ ПТ» состоит из:

- ✓ Бухгалтерского баланса;
- ✓ Отчета о финансовых результатах;
- ✓ Отчета об изменениях капитала;
- ✓ Отчета о движении денежных средств;
- ✓ Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами аудита ООО АКГ «Новгородаудит». Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ОКБ ПТ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторское заключение составлено в четырех экземплярах.

Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит»

Руководитель аудиторской группы
(Квалификационный аттестат № 000035 от 25.10.2014)

18.03.2016



В.И. Юсковец

М.В. Игнащенко



ИНН 6915013599
КПП 691501001 Стр. 001

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Форма по КНД 0710099

Номер корректировки

Отчетный период (код)

Отчетный год 2015

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОСОБОЕ КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО ПРОТИВОПОЖАРНОЙ ТЕХНИКИ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Код по ОКПО

Форма собственности (по ОКФС)

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ)

На 014 страницах

с приложением документов или их копий на страницах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005 0710006

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

КОЛЧИН
ПАВЕЛ
ВАДИМОВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись

Дата 03.2016



Настоящим документом подтверждаю свое полномочие представителя

000 АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

* Отчество при наличии.

** При наличии.

ОГРН 1025300787027

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 1 7 2 0 0 3

Субъект Российской Федерации (код) 6 9

Район

Город

Т О Р Ж О К

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.)

Л Е Н И Н Г Р А Д С К О Е Ш О С С Е

Номер дома
(владения)

4 0

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



1050 6035

 ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
 КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	9 1 9 7	9 4 7 6	9 7 5 5
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	3 3 2	2 5 6	
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	9 5 2 9	9 7 3 2	9 7 5 5
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4 . 1	Запасы	1210	2 6 0 7 8	2 6 2 1 7	1 9 5 5 4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		3 2	1 1 8
5 . 1	Дебиторская задолженность	1230	1 6 8 4 6	1 1 6 0 9	1 4 7 7 5
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 3 0 7	2 9 1 5 2	1 4 3 5 8
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	4 8 2 3 1	6 7 0 1 0	4 8 8 0 5
	БАЛАНС	1600	5 7 7 6 0	7 6 7 4 2	5 8 5 6 0

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 6 4 0 9	1 6 4 0 9	1 6 4 0 9
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	2 5 5	2 0 9	1 4 9
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 8 4 7	9 2 9 0	8 4 0 0
	Итого по разделу III	1300	2 6 5 1 1	2 5 9 0 8	2 4 9 5 8
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 4 5 0	1 0 6 9	1 9 5
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	1 4 5 0	1 0 6 9	1 9 5

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 стр. 0 0 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
5. 3.	Кредиторская задолженность	1520	2 8 1 4 3	4 8 3 8 6	3 3 1 8 7
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	1 6 5 6	1 3 7 9	2 2 0
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 9 7 9 9	4 9 7 6 5	3 3 4 0 7
	БАЛАНС	1700	5 7 7 6 0	7 6 7 4 2	5 8 5 6 0

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ*

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями.



ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 стр. 0 0 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
		11901			
		11902			
		11903			
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
1	сырьё и материалы	12101	2 1 1 9	1 9 6 4	2 2 0 5
	незавершённое производство	12102	2 3 5 9 0	2 3 8 0 9	1 6 6 0 1
	расходы будущих периодов	12103	3 6 9	4 4 4	7 4 8
		12104			
		12105			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201			
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
2	покупатели и заказчики	12301	1 3 3 4 5	6 4 8 3	1 4 1 0 0
	авансы выданные	12302	3 0 7 1	5 0 5 0	1 0 8
	расчёты с подотчёт. лицами	12303	1 2 5	1 5	1 7 2
	расчёты с разными дебиторами	12304	3 0 5		3 6 9
	зад-ть внебюд. фон., фед. бюд.	12305		6 1	2 6
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401			
		12402			
		12403			
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501			
		12502			
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551			
		12552			
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601			
		12602			
		12603			

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



ИНН 6915013599
КПП 691501001 стр. 007

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101			
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	() () ()		
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201			
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401			
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501			
		13502			
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601			
		13602			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
3:	распределенная прибыль	13701	8 9 6 8	8 1 3 6	7 4 1 9
	нераспределенная прибыль	13702	8 7 9	1 1 5 4	9 8 1
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751			
		13752			
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101			
		14102			
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201			
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301			
		14302			

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 стр. 0 0 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351			
		14352			
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501			
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101			
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
4:	поставщики и подрядчики	15201	1 6 0 7	4 3 6 7	6 6 1 6
	зад-ть по оплате труда	15202	1 0 0 4	1 0 5 4	9 6 2
	зад-ть перед внебюд.фондами	15203	6 5 2	6 5 4	7 4 1
	зад-ть по налогам и сборам	15204	1 9 3 6	1 1 6 5	3 6 8 7
	авансы полученные	15205	2 2 9 3 2	4 1 1 4 6	2 1 1 8 1
	прочие кредиторы	15206	1 2		
		15207			
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301			
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401			
		15402			
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451			
		15452			
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501			

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



ИНН 69:15013599
КПП 69:1501001 Стр. 009

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки ³	За отчетный год ⁴	За предыдущий год ⁵
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	6 1 0 2 4	4 3 2 3 3
6	Себестоимость продаж	2120	(5 6 9 6 6)	(3 9 8 8 2)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 0 5 8	3 3 5 1
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 0 5 8	3 3 5 1
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	2 0 0	1 3 5 8
	Прочие расходы	2350	(2 8 7 5)	(2 7 1 0)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 3 8 3	1 9 9 9
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 7 3)	(1 7 4)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 0 1	3 9 1
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 8 1)	(8 7 3)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 6	2 5 6
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 0 5	1 2 0 8
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	9 0 5	1 2 0 8
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН 6915013599
КПП 691501001 стр. 010

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
1 6 4 0 9 ()			1 4 9	8 4 0 0	2 4 9 5 8
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
				1 2 0 8	1 2 0 8
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				1 2 0 8	1 2 0 8
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
()	()	()	()	2 5 8	2 5 8
в том числе:					
убыток (3221)					
				()	()
переоценка имущества (3222)					
		()		()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
		()		()	()
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
()					()
уменьшение количества акций (3225)					
()					()
реорганизация юридического лица (3226)					
					()
дивиденды (3227)					
				(2 5 8)	(2 5 8)
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					
				6 0	(6 0)

ООО АКГ «НОВОГОРОДАУДИТ»

ОГРН 1025300787027



1050 6141

ИНН 6915013599

КПП 691501001 Стр. 011

Уставный
капитал

1

Собственные акции,
выкупленные
у акционеров

2

Добавочный капитал

3

Резервный капитал

4

Нераспределенная
прибыль (непокрытый
убыток)

5

Итого

6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

1 6 4 0 9 () 2 0 9 9 2 9 0 2 5 9 0 8

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

в том числе:

чистая прибыль (3311)

9 0 5 9 0 5

9 0 5 9 0 5

переоценка имущества (3312)

доходы, относящиеся непосредственно
на увеличение капитала (3313)

дополнительный выпуск акций (3314)

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

реорганизация юридического лица (3316)

Уменьшение капитала – всего: (3320)

() () () () 3 0 2 () 3 0 2

в том числе:

убыток (3321)

() ()

переоценка имущества (3322)

()

() ()

расходы, относящиеся непосредственно
на уменьшение капитала (3323)

()

() ()

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

()

() ()

уменьшение количества акций (3325)

()

() ()

реорганизация юридического лица (3326)

()

() ()

дивиденды (3327)

() 3 0 2 () 3 0 2

Изменение добавочного капитала (3330)

Изменение резервного капитала (3340)

4 6 (4 6)

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

1 6 4 0 9 () 2 5 5 9 8 4 7 2 6 5 1 1

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 стр. 0 1 2

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 6 5 1 1	2 5 9 0 8	2 4 9 5 8

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 стр. 0 1 3

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	3 7 2 4 9	7 5 0 9 1
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 5 3 7 1	7 2 2 9 1
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 0 6 7	8 3 5
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	8 1 1	1 9 6 5
Платежи – всего	4120	(6 0 7 9 2)	(6 0 0 0 5)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 2 7 7 7)	(2 0 9 7 1)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 0 9 9 4)	(2 0 0 9 4)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налог на прибыль	4124	(1 5 6)	(1 9 1 0)
прочие платежи	4129	(1 6 8 6 5)	(1 7 0 3 0)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 3 5 4 3)	1 5 0 8 6
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи – всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027



1050 6189

ИНН 6 9 1 5 0 1 3 5 9 9
КПП 6 9 1 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи – всего	4320	(3 0 2)	(2 9 2)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 0 2)	(2 9 2)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 0 2)	(2 9 2)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 3 8 4 5)	1 4 7 9 4
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 9 1 5 2	1 4 3 5 8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 3 0 7	2 9 1 5 2
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

**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		убыток от обесце- нения	переоценка	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	()	()		()	()			()
	5110	за 20__ г. ²	()	()		()	()			()
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()		()	()			()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()		()	()			()
		за 20__ г. ¹	()	()		()	()			()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()		()	()			()
и т.д.										

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	000	АКГ-НОВГОРОДАУДИТ		
(вид нематериальных активов)	ИНН 5321070337			
И т.д.	ОГРН 1025000707027			

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
В том числе:				
(суд нематериальных активов)				
(суд нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		()		()		()	()	()
	5150	за 20 ____ г. ²		()		()		()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()	()	()
и т.д.										

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

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			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
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			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

2. Основные средства

2.1 Наличие и Движение основных средств

Наименование показателя	КОД	Период	Изменение за период						На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учёта доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2015 г.	10236	(760)			(279)		10236	(760)
	5210	2014 г.	10236	(481)						
в том числе:		2015 г.	3226	(396)			(139)		3226	(396)
		2014 г.	3226	(257)			(139)		3226	(396)
Здания и сооружения		2015 г.	567	(290)			(109)		567	(290)
		2014 г.	567	(181)			(109)		567	(66)
Машины и оборудование		2015 г.	86	(49)			(17)		86	(49)
		2014 г.	86	(32)			(14)		86	(39)
Транспортные средства		2015 г.	69	(25)			(14)		69	(25)
		2014 г.	69	(11)						
Производственный и хозяйственный инвентарь		2015 г.	47						47	
		2014 г.	47						47	
Другие виды ОС		2015 г.	6241						6241	
		2014 г.	6241						6241	
Земельные участки		2014 г.	6241						6241	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220									
	5230									
в том числе:										
(группа объектов)										

000 АКТ НОВОРОДАУ ДИТ-
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

ООО АКТИВНОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20__ г. ¹				
	за 20__ г. ²				
	за 20__ г. ¹				
	за 20__ г. ²				
	за 20__ г. ¹				
	за 20__ г. ²				
(группа объектов)					
(группа объектов)					
И т. д.					

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

Наименование показателя	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	0	0
в том числе:		
административное здание (объект основных средств)	0	0
(объект основных средств)		
И т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
000 АКГ-НОВГОРОДАУДИТ-	0	0
(объект основных средств)		
ИНН 5321070337		
(объект основных средств)		
06РН4025300787027	0	0
И т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20__15__ г. ⁴	На 31 декабря 20__14__ г. ²	На 31 декабря 20__13__ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	85	88	91
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	195	59	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

ООО АКТИВНОРОДАУДИТ*

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	погашено		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					выбыло	первоначальная стоимость			
Долгосрочные —	за 20__ г. ¹								
	за 20__ г. ²								
	за 20__ г. ¹								
	за 20__ г. ²								
в том числе:									
группа, вид)									
И Т. Д.									
Краткосрочные —	за 20__ г. ¹								
	за 20__ г. ²								
	за 20__ г. ¹								
	за 20__ г. ²								
в том числе:									
группа, вид)									
И Т. Д.									
Финансовых вложений — итого	за 20__ г. ¹								
	за 20__ г. ²								

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ*

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге —			
Всего			
в том числе:			
(вернуть, едвб)			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе:			
(вернуть, едвб)			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

000 АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период			оборот за- сов между группами (видами)	На конец периода	
		себестои- мость	величина резерва под сни- жение стоимости	поступ- ления и загрузки	себестоимость	Выбыло	убытков от снижения стоимости	себестои- мость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы- всего	2015 г.	26217		76311	75832		618	26078	
	2014 г.	19554		55678	49015			26217	
в том числе: сырьё и материалы	2015 г.	301		620	518			403	
	2014 г.	233		418	350			301	
покупные и ком- плектующие изде- лия	2015 г.	1643		17395	16729		618	1691	
	2014 г.	1950		8031	8338			1643	
топливо	2015 г.	1		159	155			5	
	2014 г.	3		74	76			1	
запчасти	2015 г.	1		22	22			1	
	2014 г.	1		4	4			1	
хозяйственный ин- вентарь	2015 г.	18		120	119			19	
	2014 г.	18		10	10			18	
незавершённое производство	2015 г.	23809		57704	57923			23590	
	2014 г.	16601		47090	39882			23809	
расходы будущих периодов	2015 г.	444		291	366			369	
	2014 г.	748		51	355			444	

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — Всего			
В том числе:			
(группа, вид)			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору —			
Всего			
В том числе:			
(группа, вид)			
и т. д.			

000 АКК-НОБТОРОДАУДКТ*

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300767027

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменение за период				Выбыло			перевод из долго-в краткосрочную задолженность	На конец учётная по усло-виям до-говора	периода Величина резерва по сомни-тельным долгам
		На начало года	Поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат			
		учётная по усло-виям до-говора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций(сумма долга по сдел-ке, операции)				восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская за-долженность-всего											
в том числе:											
(вид)											
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	2015 г.	11609		85279		80042				16846	
	2014 г.	14775		61867		65033				11609	
в том числе:	2015 г.	5050		13894		15873				3071	
выданные аван-сы	2014 г.	108		13647		8705				5050	
задолженность покупателей	2015 г.	6483		64590		57728				13345	
	2014 г.	14100		44377		51994				6483	
задолженность внебюджетных фондов	2015 г.	61				61					
	2014 г.	26		837		802				61	
задолженность бюджета											
прочие дебито-ры	2015 г.	15		6795		6380				430	
	2014 г.	541		3006		3532				15	
ИТОГО	2015 г.	11609		85279		80042				16846	
	2014 г.	14775		61867		65033				11609	

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ⁵	
	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего		1002		165		
в том числе:						
задолженность покупателей (суд)		1002		165		
И.Т.Д.						

ООО АКТИВБРОДАВУДИТ

ИНН 6321070337

ОГРН 1025300787027

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	На конец периода
			Поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего							
в том числе:							
(вид)							
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего	2015 г.	48386	53895		74138		28143
	2014 г.	33187	76925		61726		48386
в том числе:	2015 г.	4367	25491		28251		1607
поставщики и подрядчики	2014 г.	6616	17055		19304		4367
по оплате труда	2015 г.	1054	1004		1054		1004
	2014 г.	962	1054		962		1054
задолженность перед внебюджетными фондами	2015 г.	654	652		654		652
	2014 г.	741	654		741		654
задолженность по налогам и сборам	2015 г.	1165	1936		1165		1936
	2014 г.	3687	1165		3687		1165
полученные авансы	2015 г.	41135	24800		43003		22932
	2014 г.	21181	56997		37032		41135
прочие кредиторы	2015 г.	11	12		11		12
	2014 г.		11				11
ИТОГО	2015 г.	48386	53895		74138		28143
	2014 г.	33187	76925		61726		48386

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	0	0	6559
В том числе:			
расчёты с поставщиками и подрядчиками (руб)	0		0
(руб)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 5 г. ¹	За 20 4 г. ²
Материальные затраты	23531	15572
Расходы на оплату труда	22466	20476
Отчисления на социальные нужды	6284	5312
Амортизация	279	279
Прочие затраты	4187	5450
	56747	47089
Итого по элементам		-7208
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-219	
незавершенного производства, готовой продукции и др.	56966	39882
Итого расходы по обычным видам деятельности		

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
ценочные обязательства — всего	1379	2381	-2104		1656
том числе:					
езерв на оплату отпусков	1379	2381	-2104		1656
ид оценочного обязательства)			0	0	
ид оценочного обязательства)					
Т. Д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
и т. д.			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			
и т. д.			

000 АКГ «НОВОГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
опущено бюджетных средств — всего				
том числе:				
а текущие расходы				
а вложения во внеоборотные активы				
бюджетные кредиты — всего	20 ____ г. ¹			
	20 ____ г. ²			
в том числе:	20 ____ г. ¹			
(наименование цели)	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, предоставляющий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный 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 разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 8 Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 9 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

000 АКТ-НОВОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчётности АО «ОКБ ПТ»
за 2015 год

Торжок
2016

Содержание

1. Общие сведения.....	3
1.1 Информация об организации.....	3
1.2 Информация об исполнительных и контролирующих органах.....	5
1.3 Сведения об аудиторе	5
2. Деятельность Общества	6
3. Пояснительная информация по отдельным разделам бухгалтерской отчётности..	10
3.1 Бухгалтерский баланс.....	10
3.2 Отчёт об изменениях капитала.....	11
3.3 Отчёт о движении денежных средств.....	12
4. Об учётной политике общества.....	12
5. Учёт расчётов по налогу на прибыль.....	14
5.1 Формирование финансовых результатов	14
5.2 Порядок использования прибыли	15
6. Чистые активы.....	15
7. Энергопотребление.....	15

1. Общие сведения

1.1 Информация об организации

Полное наименование Общества -

Акционерное общество «Особое конструкторское бюро противопожарной техники»

Сокращённое наименование Общества - **АО «ОКБ ПТ»**

Адрес (местонахождение) юридический адрес:

Российская Федерация, г. Торжок Тверской области, ул. Ленинградское шоссе, дом 40.

Почтовый адрес:

172003, г. Торжок Тверская области, ул. Ленинградское шоссе, дом 40.

Электронный адрес: okbpt@mail.ru

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 28 марта 2011 года №356, Распоряжением Правительства Российской Федерации от 18 марта 2011 года №864-р, Распоряжениями Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Тверской области от 27 декабря 2011 года № 360 и от 31 января 2012 года № 14 с 15 февраля 2012 года Федеральное государственное унитарное предприятие «Особое конструкторское бюро противопожарной техники» реорганизовано в форме преобразования в Открытое акционерное общество «Особое конструкторское бюро противопожарной техники». В 2015 году для приведения в соответствие учредительных документов Общества с нормами гл.4 Гражданского кодекса и на основании решения общего собрания акционеров ОАО «ОКБ ПТ» переименовано в АО «ОКБ ПТ».

АО «ОКБ ПТ» является правопреемником по всем правам и обязанностям Федерального государственного унитарного предприятия «Особое конструкторское бюро противопожарной техники».

АО «Особое конструкторское бюро противопожарной техники» зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 15.02.2012 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1126915000190, выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 69 № 002051200.

Общество поставлено на учёт в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службой №8 по Тверской области, присвоены: ИНН 6915013599, КПП 691501001.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности Общества являются:

- предупреждение и тушение пожаров: разработка мероприятий по предотвращению пожаров; выполнение проектных работ по обеспечению пожарной безопасности зданий и сооружений; проведение экспертизы организационных и технических решений по обеспечению пожарной безопасности;
- производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений: монтаж, ремонт и обслуживание установок пожаротушения; монтаж, ремонт и обслуживание установок пожарной и охранно-пожарной сигнализации;
- создание вооружения и военной техники: разработка опытных образцов и установок автоматического обнаружения и тушения пожара, их отдельных частей, а также средств пожарной техники и пожарной безопасности на стартовых, технических комплексах ракетных и космических комплексов (в соответствии с кодами ЕКПС 1441, 1451, 4210);
- ремонт и обслуживание вооружения и военной техники: ремонт, поставка оборудования, участие в монтаже, осуществление авторского и гарантийного надзора при эксплуатации военной техники, выполнение технических ревизий и технического обслуживания в процессе хранения и эксплуатации систем и установок автоматического обнаружения и тушения пожара, их отдельных частей, а также средств пожарной техники и пожарной безопасности на стартовых, технических комплексах, ракетно-космических комплексов (в соответствии с кодами ЕКПС 1441,

1451,4210);

- создание и развитие космической инфраструктуры: разработка, участие в изготовлении и испытаниях, осуществление авторского и гарантийного надзора при эксплуатации военной техники, выполнение технических ревизий и технического обслуживания в процессе хранения и эксплуатации вооружения и военной техники, поставка оборудования, участия в монтаже и ремонт опытных образцов систем и установок автоматического пожаротушения и тушения пожара, их отдельных частей, а также средств пожарной техники и пожарной безопасности на стартовых, технических комплексах ракетно-космических комплексов;

- создание пожарной техники и средств пожарной безопасности для объектов народного хозяйства: разработка, участие в изготовлении и испытаниях, проведение ремонта, осуществление поставки оборудования, авторского и гарантийного надзора при эксплуатации вооружения военной техники, выполнение технических ревизий и технического обслуживания в процессе хранения и эксплуатации систем и установок автоматического обнаружения и тушения пожара, их отдельных частей, а также средств пожарной техники и пожарной безопасности народнохозяйственного назначения;

- создание новых, модернизация и унификация существующих систем, средств и установок пожаротушения для противопожарной защиты космических и других специальных комплексов.

В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 14 сентября 2012 года №1693-р АО «ОКБ ПТ» внесено в перечень стратегических организаций, а также федеральных органов исполнительной власти, обеспечивающих реализацию единой государственной политики в отраслях экономики, в которых осуществляют деятельность эти организации, утверждённый распоряжением Правительства РФ от 20 августа 2009 года № 1226-р за номером 807.

АО «ОКБ ПТ» действует на основании Устава и является самостоятельной коммерческой организацией.

Состав акционеров АО «ОКБ ПТ» в период с 15.02.2012 по 14.09.2012 г.г.

№ п/п	Полная наименование	Место нахождения юридического лица	Дата наступления основания	Доля в уставном капитале, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций АО, %
1.	Российская Федерация	-	15.02.2012	100	100

Состав акционеров АО «ОКБ ПТ» в период с 15.09.2012 по 31.12.2015 г.г.

№ п/п	Полное наименование	Место нахождения юридического лица	Дата наступления основания	Доля в уставном капитале, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций АО, %
1.	АО "Корпорация "Стратегические пункты управления"	111024, г.Москва, ул.Подъёмная, д.12а		99,9994	100% минус одна обыкновенная акция
2.	Российская Федерация	-		0,0006	Одна обыкновенная акция*

* Распоряжением Правительства РФ от 23 ноября 2012 года № 2166-р введено специальное право («золотая акция») Российской Федерации на участие в управлении АО «ОКБ ПТ».

В соответствии с действующим законодательством и Уставом АО «ОКБ ПТ» ведение реестра акционеров Общества до 18.10.2015 г. осуществлялось Филиалом ЗАО «Сервис-Реестр» г.Тверь, пр-кт Чайковского, дом 23. С 19.10.2015 года ведение реестра акционеров Общества возложено на ЗАО ВТБ Регистратор, г.Москва, ул. Правды, дом 23.

Уставный капитал АО «ОКБ ПТ» сформирован в размере 16 409 тыс. руб. и состоит из 164090 обыкновенных именных бездокументальных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Сведения о земельном участке в составе имущественного комплекса предприятия:

Показатель	Значение
Адрес (местонахождения)	г. Торжок, Ленинградское шоссе, 40
Сведения о правоустанавливающих документах и государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации права собственности 69-АВ № 474652, дата выдачи 15.06.2012 г. Запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним «15июня 2012 года» № 69-69-25/006/2012-180.
Кадастровый номер	69:47:0110105:2
Площадь, кв.м.	6 886
Кадастровая стоимость, тыс.руб.	6 241
Вид права	собственность

1.2 Информация об исполнительных и контролирующих органах

Руководство деятельностью АО «ОКБ ПТ» осуществляется генеральным директором Колчиным П.В., который является единоличным исполнительным органом общества. Главный бухгалтер предприятия – Ефимова Л.А.

На основании протокола № 2 от 16.06.2015 года общего собрания акционеров ОАО «ОКБ ПТ» избраны совет директоров и ревизионная комиссия в следующих составах :

Совет директоров:

- Полянский Владимир Иванович - генеральный директор АО «Корпорация «Стратегические пункты управления»;
- Шевченко Сергей Николаевич - зам.генерального директора по корпоративным отношениям АО «Корпорация «Стратегические пункты управления»;
- Колчин Павел Вадимович – генеральный директор АО «ОКБ ПТ»;
- Василенко Александр Иванович – генеральный директор АО «ЦКБ ТМ» г.Тверь;

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия в составе:

- Воронин Максим Викторович - начальник отдела координации и анализа работ АО «Корпорация «Стратегические пункты управления»;
- Полежаева Татьяна Геннадиевна – начальник отдела внутреннего контроля и аудита АО «Корпорация «Стратегические пункты управления».

1.3 Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит».

Сокращённое фирменное наименование: **ООО АКГ «Новгородаудит»**

Место нахождения : г.Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, кор.1

Договор на оказание аудиторских услуг 2013-2015гг. № 1/2013 от 09.09.2013 года, заключённый по итогам проведённого открытого конкурса в 2013 году.

2. Деятельность Общества

На период с 1.01.2015 г. по 31.12.2015 года АО «ОКБ ИТ» определены следующие показатели финансово-экономической деятельности:

- выручка от реализации выполненных работ и услуг 55 000 тыс.руб.
- чистая прибыль 2 000 тыс.руб.
- чистые активы 26 200 тыс.руб.

Фактические показатели отчётного года :

- выручка от реализации выполненных работ и услуг 61 024 тыс.руб.
- чистая прибыль 905 тыс.руб.
- чистые активы 26 511 тыс.руб.

Рост фактического объёма выручки по сравнению с плановым составил 11%. По сравнению с 2014 годом (43233 тыс.руб.) объём выполненных работ увеличился на 41%. Работы выполненные собственными силами – 58605 тыс.руб. Доля продукции оборонного значения в общем объёме выполненных работ составила 41 %.

Объём выручки от продаж по направлениям хозяйственной деятельности:

Направления деятельности	Объём выручки от продаж, тыс.руб.
1. Ракетно-космическая техника (РКТ)	60 157
2. Прочие работы и услуги	867
Итого:	61 024

Объём выручки от продаж по источникам финансирования:

Источники финансирования	Объём выручки от продаж, тыс.руб.
1. Государственный оборонный заказ	25 137
2. Государственный заказ ФКП	35 020
3. Прочие	867
Итого:	61 024

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2015 год в разрезе ставок налогообложения по НДС:

- по налоговой ставке 18 % - 18 286 тыс.руб.;
- по операциям, не подлежащих налогообложению - 42 485 тыс.руб.
- по налоговой ставке 0% - 253 тыс.руб.

Расшифровка выручки от реализации товаров (работ, услуг) по операциям не подлежащих налогообложению:

Наименование работ	Статья НК РФ	Объём выручки от продаж, тыс.руб.
Выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ за счёт средств бюджета	Пп.16 п.3 ст.149 НК РФ	42 485

Выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, исходя из наибольшего их удельного веса в общем объеме выполняемых работ и оказанных услуг по итогам отчетного, признаётся основным видом деятельности в отчетном периоде среди всех обычных видов деятельности общества.

В 2015 году среднесписочная численность работающих составила 58 человека, среднемесячная заработная плата работников по П-4 – 34 565 руб. Задолженности по выплате заработной платы не допускалось.

Оплата труда, гарантии и компенсации работникам предприятия начисляются и выплачиваются строго в соответствии с Трудовым кодексом РФ и коллективным договором АО «ОКБ ПТ».

По состоянию на 31.12.2015 года Общество не имеет просроченной задолженности по налоговым платежам и платежам во внебюджетные фонды. АО «ОКБ ПТ» своевременно исполняет обязательства по текущим платежам в бюджет и внебюджетные фонды. За отчетный период:

- начислено налоговых платежей	- 6 210 тыс.руб.
- заявлено на возврат из бюджета НДС	- 4 тыс.руб.
- уплачено налоговых платежей	- 5 438 тыс.руб.
- начислено взносов во внебюджетные фонды	- 6 349 тыс.руб.
- израсходовано за счёт фонда социального страхования	- 483 тыс.руб.
- уплачено взносов во внебюджетные фонды	- 5 859 тыс.руб.
- поступило из фонда социального страхования	- 52 тыс.руб.

Дебиторская задолженность АО «ОКБ ПТ» по состоянию на 31.12.2015 года составила 16 846 тыс.руб., в том числе :

1) задолженность по выполненным работам - 13 345 тыс.руб.

Наиболее крупными дебиторами являются :

ФГУП «ЦЭНКИ»	- 5 751 тыс.руб.
АО «Корпорация СПУ – ЦКБ ТМ»	- 4 145 тыс.руб.
АО «ГОЗ»	- 982 тыс.руб.
Ф-л ФГУП «ЦЭНКИ- КБ ТХМ»	- 2 302 тыс.руб.
Ф-л ФГУП «ЦЭНКИ- КБ Мотор»	- 165 тыс.руб.

2) авансы выданные исполнителям - 3 071 тыс.руб.

в том числе по гос.контрактам : ОАО «МПЗ»	- 550 тыс.руб.
ООО НПП «Эксперт»	- 1 619 тыс.руб.
АО «Завод Электрон»	- 22 тыс.руб.
ООО НПП «Спецкабель»	- 579 тыс.руб.
ООО АС «Инжиниринг»	- 224 тыс.руб.

3) расчёты с разными дебиторами - 305 тыс.руб. (НДС по авансовым предоплатам)

4) прочие дебиторы - 125 тыс. руб. (расчёты с подотчётными лицами)

В составе краткосрочной дебиторской задолженности присутствует просроченная дебиторская задолженность в сумме 1002 тыс.руб.(ф-л ФГУП «ЦЭНКИ –КБ ТХМ») - задолженность не погашенная в установленный договором сроки. Задолженность по выполненным работам с большей вероятностью будет погашена в I квартале 2016 года.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2015 года составила - 28 143 тыс.руб., в том числе:

1) задолженность поставщикам - 1 607 тыс.руб.

- ООО «Фирма ОЗОН» - 1 291 тыс.руб.

- ЗАО ЭДЦ «Импульс» - 305 тыс.руб.

2) задолженность перед персоналом по оплате труда - 1 004 тыс.руб.

3) задолженность перед внебюджетными фондами - 652 тыс.руб.

- 4) задолженность перед бюджетом по налогам - 1 936 тыс.руб.
 - федеральный бюджет 1 900 тыс.руб.;
 - региональный бюджет 20 тыс.руб.;
 - местный бюджет 16 тыс.руб.
- 5) полученные авансы - 22 932 тыс.руб. в том числе:
 Ф-л «ЦЭНКИ- КБ ТХМ» - 4 355 тыс.руб.
 ОАО РКК «Энергия» - 8 888 тыс.руб.
 ОАО «Корпорация СПУ – ЦКБ ТМ» - 7 689 тыс.руб.
 АО «ЦКБ ТМ» - 2 000 тыс.руб.
- 6) прочие кредиторы - 12 тыс.руб.

Общим собранием акционеров Общества (протокол от 16.06.2015 года № 2) утверждён годовой отчёт по итогам деятельности организации за 2014 год и порядок распределения чистой прибыли. Согласно протоколу прибыль после налогообложения в сумме 1 208 тыс.руб. направляется:

- резервный фонд 60,4 тыс. руб.
- на выплату дивидендов учредителям 302 тыс.руб.
- фонд потребления 241,6 тыс. руб.
- фонд накопления 516,9 тыс. руб.
- на вознаграждение членам Совета директоров, ревизионной комиссии, единоличному исполнительному органу Общества 87,1 тыс. руб.

Инвестиционная политика Общества направлена на выполнение следующих задач:

1. Развитие производственных мощностей до уровня, который обеспечивает выполнение заданий государственного оборонного заказа.
2. Реконструкция и модернизация производственных мощностей, проведение которых включает в себя:

- обновление существующего парка оборудования, вследствие развития и совершенствования производственных, информационных и других технологий;
- замену изношенного оборудования.

За отчетный год вложений в долгосрочные инвестиции не производилось.

Данные о наличии и движении основных средств за отчётный период в целом и по их видам приведены в приложении №3 и форме №11.

Основные производственные фонды Общества представлены административным зданием, двумя гаражами, земельным участком, автопарком из 3 машин, ворота металлические откатные, пост охраны, системой видеонаблюдения, системой охранной сигнализации, телефонной станцией, системой пожарной сигнализации, оргтехникой. Все они находятся в эксплуатации. Основные средства Общества делятся на движимое и недвижимое имущество. В составе недвижимого имущества включаются следующие основные средства: административное здание, 2 гаража, земельный участок.

В движимое имущество (активная часть ОС) включены все остальные средства, которые распределены на следующие группы : сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и прочие ОС (библиотечный фонд). Доля активной части ОС -38,6%.

В связи с тем, что после реорганизации (2012 г.) основные средства были приняты на учёт по остаточной стоимости, степень изношенности ОС считается с 2012 года без учёта износа предыдущим собственником. Износ основных средств – 26%, в том числе:

- Здания и сооружения - 17 %
- Машины и оборудование - 70 %
- Транспортные средства - 77 %
- Производственный инвентарь - 57%.

За отчётный период проведено 14 камеральных налоговых проверок. (НДС, налог на прибыль)

Пенсионным фондом совместно с фондом социального страхования проведена выездная проверка правильности начисления, полноты и своевременности уплаты страховых взносов, расходов на выплату по больничным листам за период 16.02.2012 по 31.12.2014 гг.

По итогам указанных проверок замечания отсутствуют.

Текущая, финансовая и инвестиционная деятельность Общества за отчётный период характеризуется следующими аналитическими показателями (коэффициентами).

1) Показатели рентабельности хозяйственной деятельности

Наименование показателя	Формула расчёта	Базовые значения	Значение показателя в %	
			2015г.	2014г.
Рентабельность продаж	<u>Прибыль от продаж</u> Выручка	Чем выше, тем лучше	6,6	7,8
Рентабельность собственных продаж	<u>Прибыль от продаж</u> Выручка от собственных работ	Чем выше, тем лучше	6,9	8,6
Общая рентабельность	<u>Чистая прибыль</u> Выручка	Чем выше, тем лучше	1,5	2,8
Рентабельность собственного капитала	<u>Чистая прибыль</u> Средняя величина собственного капитала	Чем выше, тем лучше	3,4	4,8

2) Показатели ликвидности

Наименование показателя	Формула расчёта	Базовые значения	Значение показателя в %	
			2015 г.	2014 г.
Коэффициент текущей ликвидности (Показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчётам можно погасить, мобилизовав все оборотные средства)	<u>Оборотные активы</u> Краткосрочные пассивы	0,1 ≤ 2,0	1,6	1,4
Коэффициент абсолютной ликвидности (показывает, какую часть краткосрочной задолженности организация может погасить в ближайшее время за счёт денежных средств)	<u>Денежные средства</u> Краткосрочные пассивы	0,2 - 0,7	0,2	0,6

3) Показатели деловой активности

Наименование показателя	Формула расчёта	Значение показателя в днях	
		2015 г.	2014 г.
Период оборота текущих активов (показывает средний срок погашения дебиторской задолженности)	<u>Сред. велич. тек. акт. x 360</u> выручка	130	339
Период оборота запасов и затрат (показывает, за сколько в среднем дней оборачиваются запасы в данном периоде)	<u>Сред. запасы x 360</u> Себестоимость проданной продукции	165	237

4) Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателя	Формула расчёта	Базовые значения	Значение показателя в %	
			2015 г.	2014 г.
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (показывает, какая часть оборотных активов финансируется за счёт собственных источников)	Собствен. капитал – <u>внеоборотные активы</u> Оборотные активы	Не менее 0,1	0,4	0,3
Коэффициент автономии (финансовой независимости) (показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования)	<u>Капиталы и резервы</u> Валюта баланса	0,5 – 0,8	0,5	0,3
Коэффициент финансовой устойчивости (показывает, какая часть актива финансируется за счёт устойчивых источников)	Капиталы и резервы + <u>Долгосроч. обязательст.</u> Валюта баланса	Более 0,6	0,5	0,4
Коэффициент соотношения собственного и заёмного капитала (показывает, сколько заёмных средств организация привлекла на 1 руб. вложенных в активы собственных средств)	<u>Заёмный капитал</u> Собственный капитал	Не более 1,5	1,2	1,9

Показатели оценки ликвидности и финансовой устойчивости находятся на рекомендуемом уровне и соответствуют оптимальным значениям. Степень платёжеспособности по текущим обязательствам менее 6 месяцев.

Выработка на 1 сотрудника составляет 1052,1 тыс.руб.

Чистый оборотный капитал на 31.12.2015 г. - 20088 тыс.руб. (2014 год - 18592 тыс.руб.).

Рост чистого оборотного капитала 8%.

3. Пояснительная информация по отдельным разделам бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность АО «ОКБ ПТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности и принятой на предприятии учётной политикой, утверждённой приказом генерального директора АО «Корпорация «СПУ-ЦКБ ТМ». Все данные бухгалтерской отчётности и пояснения к ней приведены в тысячах рублей.

3.1 Бухгалтерский баланс

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Подробная информация о наличии и движении основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблицы 2.1, 2.4.

В таблице 2.1 Пояснений отражены данные о наличии и движении основных средств и о начисленной и накопленной амортизации по группам основных средств.

В таблице 2.4 Пояснений приведены данные об ином использовании основных средств. В частности отражены данные переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе Общества.

Расхождение между данными строки 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» и налогооблагаемой базой в декларации по налогу на имущество обусловлено тем, что по строке 1150 баланса отражена балансовая стоимость ОС Общества, в которой учтён земельный участок стоимостью 6241 тыс.руб., принятый к учёту после регистрации права собственности, в то время как в расчёте налогооблагаемой базы декларации стоимость земельного участка не учитывается.

3.1.2 Наличие и движение запасов

Подробная информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснениях, таблица 4.1. и о структуре показателя «Запасы» в «Расшифровках отдельных показателей бухгалтерского баланса» № 1 (стр. 12101-12103).

По статье «Запасы» бухгалтерского баланса отражена следующая информация:

- о сырье, материалах и других аналогичных ценностях (данные по счёту 10);
- Учёт сырья, материалов на счёте 10 ведётся по фактической покупной стоимости, без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2015 году не создавался.
- о незавершённом производстве (данные по счёту 20)
 - о расходах будущих периодов (данные по счёту 97).

3.1.3 Прочие показатели оборотных активов

По стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС, которая относится к расходам будущих периодов, а также не предъявленный к возмещению из-за отсутствия документов.

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств, числящаяся на расчётном счёте предприятия на конец отчётного периода. Остаток денежных средств на конец отчётного года равен 5307 тыс.руб., в том числе в кассе - 2 тыс.руб., на расчётном счёте - 5305 тыс.руб. Лимит остатка наличных денежных средств в кассе установлен приказом Генерального директора Общества от 13.01.2015 г № 02/1-о/д в размере 8643руб.43 коп..

3.1.4 Показатели дебиторской и кредиторской задолженности

Структура показателя «Дебиторская задолженность», стр.1230 бухгалтерского баланса, приведена в «Расшифровках отдельных показателей бухгалтерского баланса» № 2(стр. 12301-12305).

Структура показателя «Кредиторская задолженность» стр. 1520 бухгалтерского баланса приведена в «Расшифровках отдельных показателей бухгалтерского баланса» № 3 (стр. 15201-15205).

3.2 Отчёт об изменении капитала

В отчётном периоде Общество до 28.06.2015 года действовало на основании Устава, утверждённого Распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Тверской области от 27 декабря 2011 года № 360, Распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Тверской области от 31 января 2012 года № 14 и приложения №2 к протоколу общего собрания акционеров от 28 июня 2013 года № б/н «Изменения и дополнения в Устав ОАО «ОКБ ПТ». С 29.06.2015 года АО «ОКБ ПТ» действует на основании Устава, утверждённого решением годового собрания акционеров ОАО «ОКБ ПТ» (протокол №2 от 16.06.2015г).

В соответствии с Уставом Общества создаётся резервный фонд в размере 5% уставного капитала

АО. Резервный фонд Общества формируется путём обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли до достижения установленного размера.

На 31.12.2015 года резервный капитал Общества составил 254978 рублей 07 коп.

Прибыль отчётного года, подлежащая распределению составила 905 тыс. руб. В составе нераспределённой прибыли прошлых лет учтён земельный участок стоимостью 6241 тыс.руб., принятый к учёту после регистрации права собственности. Итоговая нераспределённая прибыль (стр. 1370 баланса) по состоянию на 1.01.2016 года с учётом остатков составила 9847 тыс. руб.

3.3 Отчёт о движении денежных средств

Отчёт о движении денежных средств составлен с учётом требований, изложенных в Положении по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утверждённом приказом Минфина 02.02.2011 года № 11н. Денежные потоки в соответствии с их классификацией разделены на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчёте о движении денежных средств за 2015 год отражены операции по движению безналичных денежных средств на расчётном счёте Общества и наличных денежных средств в кассе предприятия. Денежные потоки в иностранной валюте в 2015 году отсутствуют.

Сумма, отражённая по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчётного периода», соответствует значению строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

4. Об учётной политике Общества

Учётная политика по бухгалтерскому учёту и налоговому учёту АО «ОКБ ПТ» определена приказом генерального директора АО «Корпорация «СПУ-ЦКБ ТМ» от 27.12.2012 года № 220, дополнениями от 31.12.2013г. № 429, от 22.12.2014г. № 545 и приказом генерального директора Общества от 29.12.2014г. № 143/1-о/д, разработанная в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте. Для составления бухгалтерской отчётности признаётся величина показателя, составляющая не менее 5% от общего итога валюты баланса.

Основные средства

К основным средствам относятся материально-вещественные ценности, используемые в качестве средств труда при оказании услуг либо управлении организацией при одновременном выполнении следующих условий:

- А) использование в течении длительного времени, то есть срок полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Б) использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- В) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- Г) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Первоначальная стоимость ОС, приобретённых Обществом, формируется по фактическим затратам, включая в себя все расходы по приобретению.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере их передачи в эксплуатацию и оформляются первичными документами по учёту материалов.

Амортизация

Первоначальная стоимость основных средств стоимостью более 40000 рублей за единицу погашается посредством начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту до полного погашения стоимости либо списания объекта с бухгалтерского учёта. Амортизация начисляется по нормам в соответствии с Постановлением Правительства РФ N1 от 01.01.2002г. Нормы амортизационных отчислений определяются исходя из сроков полезного использования.

Материально-производственные запасы

Учёт процесса приобретения материальных ценностей производится по фактической покупной стоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и при ином выбытии оценка их производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Учёт затрат на производство

Учёт затрат Общества ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 19.01.1998 №47 «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счёт средств федерального бюджета, раздельного учёта результатов финансово-хозяйственной деятельности» организован раздельный учёт по договорам путём открытия отдельных заказов.

Учёт затрат и калькулирование себестоимости продукции ведётся по фактической производственной себестоимости. Учёт расходов на производство ведётся в бухгалтерском учёте на счетах 20- Основное производство, 26 – Общехозяйственные расходы. В течении отчётного периода расходы, собранные на сч.26 подлежат списанию в конце отчётного периода в Дт 20. Расходы, собранные на счёте 26 распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Резерв на покрытие сомнительных долгов

Резерв на покрытие сомнительных долгов в 2015 году в Обществе не создавался.

Сомнительным долгом признаётся любая задолженность перед Обществом, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией;
- срок погашения задолженности ещё не наступил, но есть основания полагать, что она всё же, не будет погашена в срок.

На основании проведённой инвентаризации дебиторской задолженности (протокол № 2 от 31.12.2015 года) задолженности, которая соответствует вышеприведённым условиям не выявлено.

Резерв на предстоящую выплату отпускных

Резерв на предстоящую выплату отпускных отражается в бухучёте по Дт счёта учёта расходов и Кт 96. Резерв создаётся с целью покрытия расходов на выплату сумм отпускных и страховых взносов начисленных на сумму отпускных.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на начало каждого квартала. Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке:

- количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на конец квартала умножается на среднедневной заработок, определённый на основе данных за предыдущий квартал по каждой группе сотрудников (основное производство и вспомогательные группы). Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются (711000 руб.).

Средства резерва используются на погашение затрат на текущую оплату отпусков сотрудников. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитывать при формировании резерва в следующем квартале.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (компьютерные программы и неключительные права на них, лицензии, разрешения, сертификаты) и подлежат списанию равномерно в течении периода к которому они относятся. По объектам у которых не определён срок использования период определяется комиссией назначенной руководителем организации.

Выручка от продаж

Выручка от реализации продукции определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности. При длительном цикле производства продукции выручка признаётся по мере выполнения работ (по этапное), согласно ведомости исполнения.

Инвентаризация

В 2015 году, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общества проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в соответствии с приказами генерального директора от 27.10.2015 г. №117-од «Инвентаризация имущества», от 22.12.2015 г. № 154- од «Инвентаризация финансовых обязательств».

Результаты инвентаризации подтверждены описями и актами, подписанными инвентаризационной комиссией.

Изменение учётной политики для целей бухгалтерского и налогового учёта в 2015 году по сравнению с 2014 годом предусмотрено в рамках изменения законодательства РФ.

5. Учёт расчётов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отражало отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на бухгалтерских счетах 09 и 77, а условный расход (доход) на счёте 99 «Прибыль и убытки»

Расчёт условного расхода

Налоговая ставка	Прибыль до налогообложения	Условный расход по налогу на прибыль
20%	1383 тыс.руб.	277 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства (активы) возникают в результате признания расходов (доходов) для целей налогообложения. Суммы постоянных налоговых обязательств в 2015 году 201 тыс.руб. Постоянные разницы корректируют условный расход по налогу на прибыль отчётного периода в полном объёме по мере возникновения разных оценок в налоговом и бухгалтерском учёте через соответствующие активы и обязательства. Учёт разниц ведётся в отдельных регистрах.

Суммы отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов приведены в отчёте о финансовых результатах. Сумма временных разниц, возникших в отчётном периоде и повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль - (305) тыс.руб. (ОНА - 76 тыс.руб; ОНО - (381) тыс.руб.).

5.1 Формирование финансовых результатов

Финансовый результат от реализации продукции (работ, услуг) определяется по окончании работ и их передаче заказчикам, по прочим доходам и расходам - по мере принятия к бухгалтерскому учёту и ежемесячно отражается на бухгалтерском счёте 99 «Прибыль и убытки».

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.) 2015 год	Сумма (тыс.руб.) 2014 год
1.	Выручка от продаж продукции, работ, услуг (без НДС)	61024	43233
2.	Себестоимость проданной продукции, работ, услуг	56966	39882
3.	Прибыль от продаж продукции, работ, услуг	4058	3351
4.	Прочие доходы, в том числе:	200	1358
4.1	Неустойка по договорным обязательствам	-	1358
4.2	Продажа ТМЦ, числящихся на складе	200	
5.	Прочие расходы, в том числе	2875	2710
5.1	Услуги банка	289	192
5.2	Корпоративные услуги	64	36
5.3	Устранение брака в производстве	380	

5.4	Убытки от продажи ТМЦ	818	
5.5	Социальные расходы	1324	2482
6.	Прибыль до налогообложения	1383	1999

15

5.2. Порядок использования прибыли

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчётный год получена прибыль до налогообложения в сумме 1383 тыс.руб., которая подлежит корректировке на следующие показатели:

Наименование статей	2015 год	2014 год
Текущий налог на прибыль	173	174
Отложенные налоговые активы	76	256
Отложенные налоговые обязательства	(381)	(873)
Чистая прибыль	905	1208

По состоянию на 31.12.2015 года нераспределённая прибыль по форме бухгалтерского баланса строка 1370 составила 9847 тыс.руб., в том числе:

- прибыль распределенная по фондам (не использов.) 1398 тыс.руб.
- использованная прибыль 7570 тыс.руб.
- прибыль нераспределённая 879 тыс.руб.

6. Чистые активы

Показатели Бухгалтерского баланса	На 31.12.2013г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2015г.
Активы организации			
1. Строка 1100 «Итого по разделу 1»	9755	9732	9529
2. Строка 1200 «Итого по разделу 2» (задолженность учредителей у организации отсутствует)	48805	67010	48231
3. Итого активы, принимаемые к расчёту (сумма данных пунктов 1-2)	58560	76742	57760
Обязательства организации			
4. Строка 1400 «Итого по разделу 4»	195	1069	1450
5. Строка 1500 «Итого по разделу 5»	33407	49765	29799
6. Строка 1530 «Доходы будущих периодов»	0	0	0
7. Итого пассивы, принимаемые к расчёту (сумма данных пунктов 4-6)	33602	50834	31249
8. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчёту (стр.3) минус итог обязательства, принимаемые к расчёту (стр.7)	24958	25908	26511

7. Энергопотребление

В соответствии с требованиями п.5 статьи 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» ОАО «ОКБ ПТ» приводит данные по совокупным затратам на оплату использованных в течении отчетного периода энергетических ресурсов:

(руб)

№№ п/п	Наименование	Единица измерения	2015 год		2014 год	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1.	Тепловая энергия	Гкал	529	586300	451,0	562671
2.	Электрическая энергия	тыс.кВ. т/ч	60	180200	63	208740
3.	Бензин автомобильный	л	4386	143779	2290	74803
4.	Вода	м3	504	5174	672	5700



Генеральный директор

Главный бухгалтер

П.В.Колчин

Л.А.Ефимова

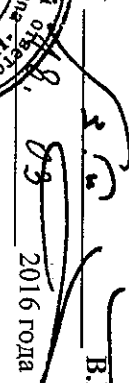
ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

«Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 35 листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгороддаунт»


В.И. Юсковец

09 2016 года

