

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам и руководству **Открытого акционерного общества «Специальное проектно-конструкторское и технологическое бюро электрообработки»** (сокращенное наименование: **ОАО «СПКТБЭО»**)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **ОАО «СПКТБЭО»** (ОГРН 1027800514389, 199004, Санкт-Петербург, В.О., 8-я линия, д.29), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **ОАО «СПКТБЭО»** по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за

раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «СПКТБЭО».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим,

модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение.**

Россейкина Н.В.

Руководитель аудиторской организации

Бубнов Д.В.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ГСК Аудит»

ОГРН 1147847393253

197101, Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д.4, лит. А, пом. 20-Н

Членство: Является членом Саморегулируемой организации аудиторов

«Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ в реестре аудиторских организаций 11603039534

13 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2017
Организация	Открытое акционерное общество "Специальное проектно-конструкторское и технологическое бюро электрообработки"	по ОКПО	00212083		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7801035375		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Открытые акционерные общества					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
199004, Санкт-Петербург г, 8-я Линия, дом № 29					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 212	7 313	7 422
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 212	7 313	7 422
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 133	1 168	2 429
	в том числе:				
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 000	10 000	12 200
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 861	3 274	2 944
	Прочие оборотные активы	1260	88	97	68
	Итого по разделу II	1200	15 082	14 538	17 641
	БАЛАНС	1600	22 294	21 851	25 063

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2	2	2
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 759	1 759	1 759
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 977	17 863	20 837
	Итого по разделу III	1300	19 738	19 624	22 598
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 688	1 427	2 465
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	868	799	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 556	2 226	2 465
	БАЛАНС	1700	22 294	21 851	25 063

Руководитель

(подпись)

Радченко Валерий
Анатольевич

(расшифровка подписи)



2 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Открытое акционерное общество "Специальное проектно-конструкторское и технологическое бюро электрообработки"	по ОКПО	00212083		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7801035375		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества /	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	23 625	23 749
	Себестоимость продаж	2120	(13 264)	(13 300)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 361	10 449
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 361	10 449
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	642	666
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	9	3
	Прочие расходы	2350	(298)	(1 519)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 714	9 599
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(732)	(702)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 982	8 897

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	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	2500	9 982	8 897
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)
Радченко Валерий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Открытое акционерное общество "Специальное проектно-конструкторское и технологическое бюро электрообработки"	Форма по ОКУД	Коды		
	0710003	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	00212083		
Вид экономической деятельности	ИНН	7801035375		
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС / ОКФС	47	16	
Открытые акционерные общества	по ОКЕИ	384		

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	2	-	1 759	-	20 837	22 598
Увеличение капитала - всего: За 2016 г.	3210	-	-	-	-	8 898	8 898
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 898	8 898
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(11 882)	(11 882)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	(11 882)	(11 882)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	2	-	1 759	-	17 863	19 624
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 049	10 049
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 982	9 982
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановление неустраченных дивидендов	3317	-	-	-	-	67	67
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 935)	(9 935)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(9 935)	(9 935)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	2	-	1 759	-	17 977	19 738

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	19 738	19 624	22 609



Руководитель Радченко Валерий
 Анатольевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2017
00212083		
7801035375		
68.20.2		
47	16	
384		

Организация **Открытое акционерное общество "Специальное проектно-конструкторское и технологическое бюро электрообработки"**
Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО
ИНН

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества /

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 603	24 393
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 746	23 688
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	857	705
Платежи - всего	4120	(14 330)	(14 724)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 207)	(4 594)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 287)	(6 115)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(217)	(260)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 619)	(3 755)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 273	9 669
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 000	12 200
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	14 000	12 200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 000)	(10 000)
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	(15 000)	(10 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 000)	2 200

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 686)	(11 539)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 686)	(11 539)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 686)	(11 539)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(413)	330
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 274	2 944
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 861	3 274
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Радченко Валерий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

14

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Специальное проектно-конструкторское и технологическое бюро электрообработки"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 212	7 313	7 422
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 133	1 168	2 429
Финансовые вложения краткосрочные	1240	11 000	10 000	12 200
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 861	3 274	2 944
Прочие оборотные активы	1260	88	97	68
ИТОГО активы	-	22 294	21 851	25 063
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 688	1 427	2 465
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	868	799	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 556	2 226	2 465
Стоимость чистых активов	-	19 738	19 624	22 598

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	9 400	(2 088)	-	-	-	(101)	-	-	9 400	(2 189)
	5210	за 2016г.	9 400	(1 978)	-	-	-	(110)	-	-	9 400	(2 088)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017г.	761	(600)	-	-	-	(72)	-	-	761	(672)
	5211	за 2016г.	761	(519)	-	-	-	(81)	-	-	761	(600)
Здания	5202	за 2017г.	2 408	(1 488)	-	-	-	(29)	-	-	2 408	(1 517)
	5212	за 2016г.	2 408	(1 459)	-	-	-	(29)	-	-	2 408	(1 488)
Земельные участки	5203	за 2017г.	6 232	-	-	-	-	-	-	-	6 232	-
	5213	за 2016г.	6 232	-	-	-	-	-	-	-	6 232	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  Радченко Валерий
 (подпись) Анатолевич
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	10 000	-	15 000	14 000	-	697	-	11 000	-
	5315	за 2016г.	12 200	-	10 000	12 200	-	666	-	10 000	-
в том числе:											
	5306	за 2017г.	10 000	-	15 000	14 000	-	697	-	11 000	-
	5316	за 2016г.	12 200	-	10 000	12 200	-	666	-	10 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	10 000	-	15 000	14 000	-	697	-	11 000	-
	5310	за 2016г.	12 200	-	10 000	12 200	-	666	-	10 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Радченко Валерий
 (подпись) Анатолевич
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

20

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2017г.	-	-	556	(556)	-	-	X	-	-	
	5420	за 2016г.	-	-	517	(517)	-	-	X	-	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	-	-	556	(556)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2016г.	-	-	517	(517)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Радченко Валерий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

2 марта 2018 г.

Handwritten mark

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	1 062	-	723	-	-	(652)	-	-	-	1 133	-
	5530	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2017г.	585	-	488	-	-	(262)	-	-	-	811	-
	5531	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2017г.	244	-	31	-	-	(157)	-	-	-	118	-
	5532	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2017г.	233	-	204	-	-	(233)	-	-	-	204	-
	5533	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	1 062	-	723	-	-	(652)	-	X	X	1 133	-
	5520	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	1 322	857	(490)	-	-	-	-	-	1 688
	5580	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5561	за 2017г.	60	5	(29)	-	-	-	-	-	35
	5581	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2017г.	429	557	(172)	-	-	-	-	-	815
авансы полученные	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2017г.	541	292	(288)	-	-	-	-	-	545
	5583	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2017г.	291	3	(1)	-	-	-	-	-	293
	5586	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
кредиты	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2017г.	1 322	857	(490)	-	-	X	X	X	1 688
	5570	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Радченко Валерий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	547	517
Расходы на оплату труда	5620	4 775	4 924
Отчисления на социальные нужды	5630	1 477	1 466
Амортизация	5640	101	110
Прочие затраты	5650	6 364	6 284
Итого по элементам	5660	13 264	13 301
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 264	13 301

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 Радченко Валерий
 Анатольевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

- 1.1. Наименование: Открытое акционерное общество «СПКТБЭО»
1.2. Юридический адрес: 199004, г. Санкт-Петербург, 8 Линия В.О., д.29
1.3. Генеральный директор Радченко Валерий Анатольевич
Главный бухгалтер Бобринская Анна Борисовна
1.4. Дата Государственной регистрации предприятия: 16 марта 1994 г. серия 78 № 000518421
1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 9 человек
1.6. Согласно Уставу осуществляет следующие виды деятельности: сдача нежилых помещений в аренду
1.7. Организация имеет право собственности на землю (под производственными зданиями, сооружениями) общей площадью 3 745 га.
1.8. Сведения об уставном капитале:
Уставный капитал общества составляет 1 722,00 руб., содержит 86 100 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,02 руб. каждая. Уставный капитал оплачен полностью. Собственных акций, выкупленных у акционеров, на балансе нет.
1.9. Информация о реестродержателе:
Ведение реестра акционеров общества осуществляет на договорной основе № РИ-78-05/09 от 12.02.09 г. с АО «Новый регистратор», которое имеет лицензию, выданную Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг № 10-000-1-00339 от 30.03.2006 г. без ограничения срока действия.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется штатным бухгалтером.
2.1.2. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением программы 1-С «Предприятие». Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения. Уведомление № 2229 от 28.11.06 г. Бухгалтерская отчетность за 2017 г. составлена в соответствии с установленными действующим законодательством РФ правила ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.
2.1.3. При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) используется метод начисления. Основной вид деятельности общества – деятельность от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды (арендная плата). Поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды (арендная плата) относятся к доходу от обычного вида деятельности.
2.1.4. Управленческие и коммерческие расходы включаются в себестоимость услуг, работ полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
2.1.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Активы, предназначенные для использования в течение свыше 12 месяцев и не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, ежегодная переоценка основных средств не предусмотрена Учетной политикой.
2.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости по каждой группе запасов. При отпуске в производство или ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости.
2.1.7. Организация не создает резервы по сомнительным долгам в виду того, что фактическая величина дебиторской задолженности является несущественной и реальной к взысканию. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
2.1.8. Расходы будущих периодов списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования. Приобретаемые программные продукты для сдачи отчетности в государственные органы (ФНС России, ПФР и др.) списываются единовременно в момент подготовки данных сведений. В случае если срок полезного использования не установлен, он считается равным двум годам.
2.1.9. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по

которым можно определить текущую рыночную стоимость в и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

~~2.1.10. Приказом по Учетной политике предусмотрено до составления годового отчета проведение инвентаризации основных средств, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств. Инвентаризация проведена 31 декабря 2017 г. Фактическое наличие имущества, ценностей соответствует учетным данным.~~

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов при расчете налога по упрощенной системе налогообложения используется кассовый метод (глава 26.2 статья 316.15, принятый Государственной Думой от 05.08.2000 № 117-ФЗ).

2.2.2. Применение упрощенной системы налогообложения организациями предусматривает освобождение от обязанности по уплате налога на добавленную стоимость.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определялся на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. По амортизируемому имуществу амортизация начислялась линейным способом. Предприятие не применяет способ ускоренной амортизации и амортизационную премию.

2.2.4. Списание материально-производственных запасов и товаров на расходы производится по средней себестоимости по подразделениям или в местах хранения.

2.2.5. Организация не создает резервы по сомнительным долгам.

2.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ СТАТЕЙ АКТИВА БАЛАНСА: В тыс. руб

№ п/п	Наименование статей баланса	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Абсолютные изменения
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	7312	7212	-100
3	Незавершенное строительство	-	-	-
4	Финансовые вложения долгосрочные	-	-	-
5	Отложенные налоговые активы	-	-	-
6	Дебиторская задолженность	1168	1133	-35
7	Денежные средства	3274	2861	-413
8	НДС	-	-	-
9	Финансовые вложения краткосрочные	10000	11000	+1000
10	Прочие оборотные активы	97	88	-9
	Итого активы баланса	21815	22169	

3.1. Величина внеоборотных активов на начало отчетного периода составляла 7312578 руб. 29 коп., а на конец отчетного периода величина внеоборотных активов составила 7211772 руб. 01 коп. Уменьшение внеоборотных активов составляет 100806 руб. 28 коп., что соответствует начисленной амортизации за 2017 год.

3.2. Величина оборотных активов, составлявшая на начало отчетного периода 14538 тыс. руб. на конец отчетного периода составила 15082 тыс.руб. Увеличение оборотных активов составляет 544 тыс.руб. Увеличение произошло в том числе за счет увеличения суммы денежных средств, размещенных на депозитных счетах в банке на 1000 тыс.руб. Дебиторская задолженность, в свою очередь, уменьшилась на 35 тыс.руб.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 1133 тыс. руб. и включает в себя расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 811 тыс. руб., расчеты по выданным авансам с поставщиками и подрядчиками в сумме 118 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами в сумме 204 тыс. руб.

Прочие оборотные активы в сумме 88 тыс. руб. включают в себя сумму по страхованию здания.

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ СТАТЕЙ ПАССИВА БАЛАНСА:

В тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей баланса	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Абсолютные изменения
1	Капитал и резервы	19624	19738	114
2	Кредиторская задолженность	1427	1688	261
3	Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
4	Займы и кредиты, в том числе	-	-	-
	- краткосрочные обязательства			
	- долгосрочные обязательства	-	-	-
5	Оценочные обязательства	799	868	69
	Итого пассивы баланса	21815	22294	

4.1. В общей структуре пассивов величина собственного капитала на начало отчетного периода составляла 19624 тыс.руб., на конец отчетного периода его величина составила 19738 тыс.руб.

Признаны оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников на 31 декабря 2017 г. в сумме 868 тыс. руб.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет 1688 тыс. руб. и включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 35,4 тыс. руб., расчеты по авансам с покупателями заказчиками в сумме 815 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по начисленным налогам 544,8 тыс. руб., задолженность перед персоналом по выплате зарплаты в сумме 0,8 тыс. руб., задолженность перед подотчетными лицами в сумме 3 тыс. руб. и задолженность по выплате дивидендов в сумме 289 тыс. руб.

4.2. Невостребованные дивиденды в сумме 67156 руб. 98 коп. восстановлены в составе нераспределенной прибыли.

4.3. В бухгалтерской отчетности за 2017 г. в Отчете о движении денежных средств при заполнении строки 4122 «Платежи в связи оплатой труда работников» в состав данных помимо выплат сотрудникам включены платежи НДФЛ и страховые взносы с сумм оплаты сотрудникам, в состав строки 4322 включены помимо выплаты дивидендов сумма НДФЛ, удержанная с дивидендов и перечисленная в бюджет. В Отчете о финансовых результатах в строке 2460 «Прочее» отражен Единый налог, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения за 2017 г.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

6. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатель	Значение показателя		Изменение	
	на начало периода	на конец периода	тыс. руб.	
	в тыс. руб.	в тыс. руб.	(гр.4-гр.2)	
1. Чистые активы	19624	19738	114	
2. Уставный капитал	2	2	-	
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	19622	19736	64	

6.1. Чистые активы организации на последний день анализируемого периода превышают (в 9868 раз) уставный капитал. Приняв во внимание многократное превышение чистых активов над уставным капиталом, можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

7. ХАРАКТЕРИСТИКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

№ п/п	Наименование показателей	2017 г.	2016 г.	Отклонения
1	Доля активной части основных средств (%)	100	100	-
2	Коэффициент износа по основным средствам, подлежащим амортизации (сумма амортизации/первоначальную стоимость ОС)*100	69 %	66 %	

7.1. Первоначальная стоимость всех основных средств на начало года 9400306 руб. 49 коп., в т.ч. земельный участок не подлежащий амортизации. Остаточная стоимость на начало года – 7312578 руб. 29 коп, на конец года – 7211772 руб. 01 коп. Накопленная амортизация на конец года 2188534 руб. 48 коп.

7.2. Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

08. СУММА НАЧИСЛЕННЫХ НАЛОГОВ В БЮДЖЕТ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД В тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Начислено за 2017 г.
1	Налог на имущество	271,76
2	Налог на доходы физических лиц,	1755,5
3	Взносы на обязательное пенсионное и социальное страхование	1663,98
4	Налог на УСНО	732,37
5	Земельный налог	1134,8
6	Налог на прибыль	216,5
	Итого:	5774,91

Организация применяет УСН и не является плательщиком налога на прибыль, но представляет Налоговую декларацию по налогу на прибыль и перечисляет в бюджет Налог на прибыль так как выступает в качестве налогового агента при выплате дивидендов акционерам - физическим лицам и акционерам - российским организациям.

09. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Дочерних и зависимых предприятий ОАО «СПКТБЭО» не имеет.

Аффилированные лица:

Член совета директоров, Акционер (доля акций 30,295), Генеральный директор Радченко В. А. - выплата дивидендов и зарплаты

Член совета директоров, Акционер (доля акций 0,0012), Зам. генерального директора Дитрих О. В. - выплата дивидендов и зарплаты

Член совета директоров, Акционер (доля акций 13,23), Данилов Г. А. - выплата дивидендов

Член совета директоров, Акционер (доля акций 22,03), Данилов О. Г. - выплата дивидендов

Член совета директоров Плавник П. Г.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ ПРИХОДЯЩАЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.

Информацию о прибыли на акцию представляют в отчетности только организации, являющиеся акционерными обществами (как открытого, так и закрытого типа) и независимо от финансового результата организации. Развернутую прибыль на акцию рассчитывают, в случае если предприятие выпускала ценные бумаги конвертируемые в обыкновенные ценные бумаги (в таблице данный расчет не представлен, т.к. данных ситуаций на предприятиях не было).

№	Наименование показателей	2017 год	2016 год	Отклонения
1	Чистая прибыль, тыс.руб.	9982	8928	876
2	Дивиденды по привилегированным акциям			
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций*1	86100	86100	
4	Базовая прибыль на акцию (1-2/3)	0,12	0,10	0,02

*1 средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде Приказ Минфина от 21.03.2000 № 29н.

02.03.2018г.

Генеральный директор ОАО «СПКТБЭО»



Радченко В. А.