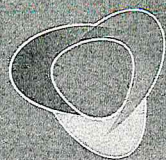


Аудит ПрофАктив

аудиторская компания



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО МТУ «Орион»
за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.



**Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-ПрофАктив»
аудиторская фирма**

191036, Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 10/118, оф. 4134
E-mail: audit-pa@yandex.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО МТУ «Орион»
за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.**

Адресат:

Акционерам ОАО МТУ «Орион»

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Открытое акционерное общество Монтажно-технологическое управление «Орион»

Место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, Парковая ул., д. 4, литер. А, помещение 11Н, 12Н, 13Н

ИНН 7809000409 КПП 781001001

Государственный регистрационный номер: 1027810242008

Сведения об аудиторской организации:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-ПрофАктив».

Место нахождения: 191036, Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 10/118, оф. 4134

ИНН 7842507080, КПП 784201001

Государственный регистрационный номер: 1137847421634

Наименование саморегулируемой организации auditors: Саморегулируемая организация auditors «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

Номер в реестре auditors и аудиторских организаций саморегулируемой организации auditors: 11603043472

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ОАО МТУ «Орион» за период 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г., состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО МТУ «Орион» 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.

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. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская 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 проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской (финансовой) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО МТУ «Орион» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «Аудит-ПроФАктив»

Болтенко Л.В.

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001125
ОРНЗ в реестре аудиторов № 21603070934

« 28 » марта 2017 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация	Открытое акционерное общество Монтажно-технологическое управление "Орион"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Ид экономической деятельности	Проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	07531798		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	7809000409		
Местонахождение (адрес)	13,196084, Санкт-Петербург г., Парковая ул, 4, А, 11Н, 12Н, 13Н, дом, литер, помещение	по ОКОПФ / ОКФС	95.12		
		по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	139	228	316
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	33 463	35 682	37 639
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	33 602	35 910	37 955
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	32 736	18 098	5 388
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 964	16 130	14 886
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	342	352	352
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 700	10 810	8 867
	Прочие оборотные активы	1260	654	724	853
	Итого по разделу II	1200	51 396	46 114	30 346
	БАЛАНС	1600	84 998	82 024	68 301

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7	7	7
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 226	3 226	3 226
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 761	37 373	37 190
	Итого по разделу III	1300	40 995	40 607	40 424
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	106	106	106
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	106	106	106
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 018	1 285	-
	Кредиторская задолженность	1520	41 879	40 026	27 771
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 897	41 311	27 771
	БАЛАНС	1700	84 998	82 024	68 301



Голубев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

1 января 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2016

07531798

7809000409

95.12

12247 16

384

Открытое акционерное общество Монтажно-технологическое
управление "Орион"

идентификационный номер налогоплательщика

экономической деятельности Проектирование производственных помещений, включая
размещение машин и оборудования, промышленный дизайн

организационно-правовая форма / форма собственности

лические акционерные
щества / Частная собственность

единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	39 221	39 424
	Себестоимость продаж	2120	(37 990)	(38 292)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 231	1 132
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 231	1 132
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	601	656
	Прочие расходы	2350	(97)	(182)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 735	1 606
	Текущий налог на прибыль	2410	(347)	(321)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(828)	(897)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	560	388

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	560	388
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный директор
(подпись)

Голубев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 января 2017 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
07531798			
7809000409			
95.12			
12247	16		
384			

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество Монтажно-технологическое
управление "Орион"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКЕИ

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 2014 г.	3100	7	-	3 226	1	37 190	40 424
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	388	388
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	388	388
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(205)	(205)
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	-	-

29

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	(205)	(205)

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 2015 г.	3200	7	-	3 226	1	37 373	40 607
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	560	560
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	560	560
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(172)	(172)
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	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(172)	(172)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	7	-	3 226	1	37 761	40 995

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	40 424	388	(205)	40 607
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	40 424	388	(205)	40 607
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	37 190	388	(205)	37 373
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	37 190	388	(205)	37 373
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	40 995	40 607	40 424



Руководитель Голубев Михаил Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Открытое акционерное общество Монтажно-технологическое управление "Орион"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности Проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн		по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность		ИНН	07531798		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7809000409		
		по ОКОПФ / ОКФС	95.12		
		по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	43 940	44 342
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 501	43 182
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 439	1 160
Платежи - всего	4120	(45 570)	(43 750)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 449)	(11 218)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 958)	(18 972)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(7)	(8)
налоги в бюджет	4125	(11 971)	(10 823)
прочие платежи	4129	(185)	(2 729)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 630)	592
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(267)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(267)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(267)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 821	2 510
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 821	2 510
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	4315	-	-
Платежи - всего	4319	-	-
в том числе:	4320	(3 301)	(892)
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	(149)	(177)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 152)	(715)
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	520	1 618
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	(1 110)	1 943
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	10 810	8 867
Зеличина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	9 700	10 810
	4490	-	-



Голубев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

1 января 2017 г.

Пояснительная записка
показателей бухгалтерской и налоговой отчетности
за 2016 год

1. Основные сведения об организации

Открытое акционерное общество Монтажно-технологическое управление "Орион",
юридический и фактический адрес:

196084, Санкт-Петербург г, Парковая ул, дом № 4, литера А, помещение 11Н,12Н,13Н

Дата государственной регистрации: Решением Регистрационной Палаты мэрии г. Санкт-Петербурга № 2479 от 18/01/1993

ОГРН: 1027810242008

17.10.2002г. ИМНС России по Адмиралтейскому району

ИНН: 7809000409

КПП: 781001001

Поставлено на налоговый учет в МИ ФНС России № 23 по г. г. Санкт-Петербурга
«17» февраля 2012 г. Свидетельство : серия 78 № 007429262

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя, из действующих в РФ правил по бухгалтерскому учету и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерскую отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в редакции Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 № 154н.

Среднесписочная численность составила:	за	2016г	59 чел.
	за	2015г	61 чел.

Основные виды деятельности:

- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.
- Предоставление услуг по установке, монтажу, ремонту и техническому обслуживанию техники связи. (Производство средств связи, выполняющих функцию систем коммутации)
- Ремонт коммуникационного оборудования
- Производство электромонтажных работ

Основные положения учетной политике

1. Учет основных средств

К основным средствам в целях расчета налога на прибыль относится имущество, для которого выполняются следующие условия (ст. 256, ст. 257 НК РФ):

используется в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией;

принадлежит организации на праве собственности;

используется для извлечения дохода;

срок его полезного использования — более 12 месяцев;

первоначальная стоимость — более 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом.

2. Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н в редакции Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н.

В составе нематериальных активов учитываются на балансе программный продукт. (п. 3 ПБУ 14/2007).

3. Порядок отражения ОКР

Учет расходов на опытно-конструкторские и технологические работы ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Основными элементами учетной политики по ОКР являются определение срока списания расходов на ОКР.

Затраты, понесенные на стадии работы, признаются в качестве расходов в момент их возникновения.

Предельный срок списания расходов по ОКР — 5 лет (п. 11, абз. 3 п. 17 ПБУ 17/02).

4. Выручка (доходы) от реализации

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемся к завершеному этапу работ (услуг).

Основанием для выручки (доходы) от реализации, является акт на выполненные работы, подписанный заказчиком.

Когда работа по этапу договора выполнена, направляется заказчику акт на выполненные работы. Так как заказчик подписывает акт, только при полном исполнении работ по государственному контракту, то в этом случае оформляется и проводится через учет (внутренний) акт на выполненные работы. На основании внутреннего акта, учитывается реализация (доход) и списываются затраты с незавершенного производства, датой его составления.

5. Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с ПБУ 9/99, 10/99, 3/2000, ПБУ 15/2008, ПБУ 17/02-ПБУ 21/2008.

Учет расчетов ведется в следующем разрезе:

-Контрагент;

-Договор;

-Документы расчетов с контрагентом (основания возникновения задолженности);

- Вид задолженности и сроки ее погашения;

Учет расчетов с поставщиками ведется на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности по авансам, выданным. На счете № 60/1,60/2

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности по авансам, полученным. На счете № 62/1,62/2.

Кредиты и займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами, после налогообложения. (абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения, после налогообложения. (абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Финансово-хозяйственная деятельность

За 2016 год организация осуществляла свою деятельность по государственным контрактам с заказчиками, выполняющие заказы от Мин обороны и Рос космоса. Финансирование контрактов, осуществлялось из Государственного бюджета. Для формирования договорных /контрактных/цен использовались утвержденные базовые экономические нормативы, согласованные с 2427 ВП М.О РФ и Управление военно-экономического анализа государственной программы вооружения и государственного оборонного заказа.

ВСЕ ПОКАЗАТЕЛИ УКАЗАНЫ В ЦЕЛЫХ РУБЛЯХ.

Расшифровка дохода по договорам:

п/№	Наименование	Сумма с НДС	Сумма б/НДС	% от выручки
1	госзаказ, необлагаемые НДС	30 439 509	30 439 509	77,6
2	госзаказ, облагаемые НДС	10 012 849	8 485 465	21,6

3	готовая продукция	311 072	263 620	0,7
4	прочие заказчики	38 026	32 226	0,08
	ИТОГО	40 801 456	39 220 820	100

Выручка в размере 39221 тысяч рублей нашла отражение в :

БУ строка 2110 « Отчет о финансовых результатах ф.2»

НУ строка 010 Лист 2 « Декларация по налогу на прибыль»

Данные показатели подтверждаются аналитическим учетом по бухгалтерскому счету 90.1.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» за вычетом бухгалтерского счета 90.03 «НДС»

За 2016 выручка по госзаказам составила -38924974 рублей, что составляет 99,2 % от общей выручки по организации.

Расшифровка выручки по видам деятельности (Доход б/НДС) :

ОКВЭД	Наименование ОКВЭД	2016	2015
95.12	Ремонт коммуникационного оборудования	32 226	334 594
26.30.11	Производство средств связи, выполняющих функцию систем коммутации	263 620	-
43.21	Производство электромонтажных работ	8 485 465	15 766 352
71.12.1	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	30 439 509	23 323 546
ИТОГО :		39 220 820	39 424 492

Выручка за 2016 год составила: 39220819 , в том числе по квартально :

п/№	Выручка по квартально	Сумма выручки всего:	В т. ч. сумма выручки не обл. НДС
1	1 квартал 2016	7 633 681	7 500 500
2	2 квартал 2016	2 263 861	1 910 480
3	3 квартал 2016	24 108 316	17 700 000
4	4 квартал 2016	5 214 962	3 328 529
	ИТОГО	39 220 820	30 439 509

Расходы, связанные с реализацией

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н. Себестоимость выполненных работ (услуг) согласно Учетной политике, формируется из прямых и косвенных расходов.

К косвенным затратам относятся: общепроизводственные и общехозяйственные расходы. Косвенные затраты ведутся на счете 26, прямые затраты ведутся на счете 20.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 19.01.1998 года № 47 "О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности" предприятие ведет раздельный учет затрат, отдельно по каждому заказу, в целях осуществления контроля за использованием средств федерального бюджета Правительство Российской Федерации.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы списываются на основное производство, пропорционально заработной платы работников основного производства. Для целей налогового учета общая сумма расходов, связанных с реализацией составила **37990199 руб.**

Расшифровка статей затрат за 2016 год :

Материал	2 055 197
Возврат материала на склад	- 216 462
Транспортные расходы	150 880
Командировочные расходы	1 111 523
Оплата труда ОП(страховые взносы от ФОТ)	3 115 026
Оплата труда основных производственных рабочих	10 836 654
Накладные расходы	20 760 474
Работы по сопровождению изготовления изд. Каскад 14(Р)	15 475
продажа	161 432
ИТОГО	37 990 199

Расшифровка остатка незавершенного производства по договорам на 31.12.2016:

п/№	Заказчик	№ договора	Сумма
	20.01		
	Основное производство		
	ПРОЕКТНЫЙ ОТДЕЛ		

1	АО "НИЦ СПб ЭТУ"	№ 11/04/1/К3 от 01.03.2012 (эт.3.3)	4 267 311,40
2	АО "РКЦ "ПРОГРЕСС"	№ 5002 от 29.12.2015 (эт.1)	3 741 358,91
3	АО «ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПУТНИКОВЫЕ СИСТЕМЫ» ИМЕНИ АКАДЕМИКА М.Ф. РЕШЕТНЁВА	№ 5006 от 23.08.2016	484 249,93
4	ФГУП" НПО ИМ. С.А. ЛАВОЧКИНА	№ 5005 от 05.08.16	542 203,50
5	Филиал ФГУП"ЦЭНКИ"-НИИСК	№ 5007 от 17.10.2016	499 493,87
	ПРОИЗВОДСТВО		
6	АО "НИЦ СПб ЭТУ"	№ 11/04/2А/К2 от 01.03.2014 (1.3 этап)	3 041 588,75
7	АО "НИЦ СПб ЭТУ"	№ 11/04/1/К3 от 01.03.2012 (3.2 этап)	12 159 591,17
8	АО "НИЦ СПб ЭТУ"	№ 11/04/1/К3 от 01.03.2012 (3.3 этап)	4 441 168,75
9	АО "НИЦ СПб ЭТУ"	№ 11/04/1/К3 от 01.03.2012 (3.4 этап)	612 675,77
10	ПАО "ИНТЕЛТЕХ"	Контракт № 5004 от 29.09.2016	260 405,78
	ИТОГО		30 050 047,83

Незавершенное производство:

Затраты на выполнение работ, услуг, не прошедшей всех стадий ,фаз, переделов, предусмотренных технологическим процессом, на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Валовая прибыль- 1230621
 внереализационный доход- 601066
 внереализационный расход- 96365
 Прибыль- 1735322

Прибыль до налогообложения за 2016 в размере 1735322 , нашла отражение в :

БУ по строке 2300 « Отчет о финансовых результатах ф.2»

НУ по строке 060 Листа 2 « Декларации по налогу на прибыль»

Расчет налогов

Декларации по НДС в 2016 году

Основными элементами учетной политики по НДС являются порядок раздельного учета «входного» НДС по товарам (работам, услугам), используемым при осуществлении облагаемых и не облагаемых налогом операций (п. 4.1 ст. 170 Налогового кодекса РФ). Входящий НДС по товарам (работам, услугам) на счете 19 делится на:

1. Принимается к вычету
2. Учитывается в стоимости
3. Для операций по ставке 0%
4. Распределяется.

Распределяется пропорционально выручке от реализации, облагаемой и не облагаемой налогом.

В налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, а именно:

- «Реализация (передача на территории Российской)» по графе 010 составила:

1 квартал 2016-	283 448	
2 квартал 2016-	503 648	
3 квартал 2016-	6 558 582	
4 квартал 2016-	2 036 699	ИТОГО: 9 382 377

- «Стоимость реализованных (переданных) товаров (работ, услуг), без налога в рублях 7 раздел декларации графа 2 составила:

1 Квартал 2016-	7 500 500	
2 квартал 2016-	1 910 480	
3 квартал 2016-	17 700 000	
4 квартал 2016-	3 328 529	ИТОГО: - 30 439 509

ВСЕГО: 39 821 886

Что соответствует графам: 010,020 расчета налога (лист02) декларации по налогу на прибыль за 2016 год- 39 821 886 (39 220 820, 601066)

Декларация по налогу на прибыль:

Налог на прибыль за 2015 год составил в сумме 321 220 рублей, что соответствует строке 180 лист 2 «Декларации налога на прибыль» и строке 2410 ф.2» Отчета о финансовых результатах».

Показатель рентабельности, по Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

п/№	год	Валовая прибыль/ рублей	Выручка/ рублей	Рентабельность от продаж
1	2015	1 132 477	39 424 492	2,87%
2	2016	1 230 621	39 220 820	3,14%
			себестоимость	Рентабельность затрат
1	2015	1 132 477	38 292 015	3,0%
2	2016	1 230 621	37 990 199	3,2%

Валовая прибыль:

в 2015 году составила -1 132 477 рублей

в 2016 году составила -1 230 621 рублей

Прибыль в целом по организации:

в 2015 году составила - 1 606 098 рублей

в 2016 году составила - 1 735 322 рублей

Налог на прибыль:

в 2015 году составил - 321 220 рублей

в 2016 году составил - 347 064 рублей

Сумма выручки в 2016 году по сравнению с 2015 годом осталась прежней.

Выполнение договоров № 11/04/2А/К2 от 01.03.2014, 11/04/1/К3 от 01.03.2012 производилось в 2015, 2016 годах, а закрытие (сдача объекта по акту) перешло на 1 квартал 2017 год.

Декларация по налогу на имущество:

В декларации по налогу на имущество, по строке 270 «Остаточная стоимость основных средств» 33 025 556 рублей

По бухгалтерскому балансу строка 1150 «Основные средства» 33 462 628 рублей (33463 тысяч рублей)

Расхождения составляют: 437 072 рублей

437 072 рублей- стоимость земельного участка необлагаемого налогом на имущество.

По состоянию на 31.12.2016г по строке 141 Раздел 2 «Декларации налога на имущество»

п/№	Наименование группы ОС	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
1	Здания	47 009 534	32 036 647	14 972 887
2	Сооружения	802 941	148 372	654 569
3	Машины и оборудование (кроме офисного оборудования)	3 279 120	349 653	2 929 467
4	Офисное оборудование	928 004	211 387	716 617
5	Транспортные средства	3 612 012	279 497	3 332 515
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	32 000		32 000
7	Земельные участки	437 072	437 072	
	ИТОГО	56 100 683	33 462 628	22 638 055

Внереализационные доходы и расходы

внереализационные доходы составили- 601 066

К внереализационным доходам относятся :

-Аренда от сдачи помещения (без НДС) – 601 066

внереализационные расходы составили- 924 840

К внереализационным расходам относятся :

-Услуги банка (до налогообложения) – 96 365

- Прочие расходы (после налогообложения) - 828 475

Расшифровка прочих расходов:

-Налоги и сборы - 87178

-Представительские расходы

(затраты, связанные с организацией торжеств) 5300,00

-Прочие внереализационные расходы

(Аренда земли, расходы сверх лимита) -296071

-Расходы для владельцев ценных бумаг- 98555

-Социальные выплаты сотрудникам

(материальная помощь, зарплата по контракту, путевки базы отдыха) – 312564

-Прочие расходы (хозяйственные товары) -28807

ИТОГО: 828 475

Использование прибыли за 2016 год по счету 84/03

- Выплата дивидендов за 2013,2014,2015 год – 171 830

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность реальная, подтверждена актами сверок.

ДЕБЕТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ счет : 60 , 62, 69, 73, 76	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ счет : 60, 62, 68, 69, 70, 76	№ счета
1 207 038	7 495 900	60/02,60/01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками, Расчеты по авансам выданным
6 669 573	31 840 090	62/01,62/02 Расчеты с покупателями и заказчиками, Расчеты по авансам полученным
	1 314 413	68 Расчеты с бюджетом
39 285		69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению

	1 228 191	70 Расчеты с персоналом по оплате труда
44 629		76/05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками
3 459		76.06, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками
	757	76/03 Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам
552 269		76/AB НДС по авансам и пред. оплатам
	86 299	76/BA НДС по авансам и пред. оплатам выданным
ИТОГО по Дебету:	ИТОГО по Кредиту:	
8 516 253	41 965 650	
-552 269		76/AB НДС по авансам и пред. оплатам
	-86 299	76/BA НДС по авансам и пред. оплатам выданным
ВСЕГО Дебиторской задолженности в балансе: 7 963 984	ВСЕГО Кредиторской задолженности в балансе: 41 879 351	

СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

1. Операции со связанными сторонами в 2016 году не производились;
2. В январе 2017 года погашена Дебиторская и Кредиторская задолженность, возникшая в декабре 2016 и ранее.

Дебиторская задолженность погашена;

- с заказчиками за услуги, работы;
- по социальному страхованию и обеспечению (ФСС);
- с прочими дебиторами и кредиторами (за аренду помещения);

Кредиторская задолженность погашена:

- с бюджетом и по социальному страхованию и обеспечению;
- с персоналом по оплате труда;
- с поставщиками и подрядчиками за товары и услуги;

Не погашена дебиторская задолженность со следующими заказчиками, а именно:

- 1.) АО 31 ГПИСС - 3 226 459,03
- 2.) ПАО ИНТЕЛТЕХ - 1 057 546,50

Погашение дебиторской задолженности произойдет, только после перечисления средств на отдельные счета заказчиков от государственного заказчика;

3.) АО НПО ИМПУЛЬС- 2 070 000,00

Погашение дебиторской задолженности произойдет, востребованием через Арбитражный суд.

3. Прекращаемой деятельности нет;

4. Оценочные обязательства и резервы в 2016 году:

- Резерв по сомнительным долгам не начислялся;
- Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не начислялся;
- Резерв предстоящих расходов на отпуска не начислялся.

Генеральный директор



М.Ю. Голубев

Главный бухгалтер

О.А. Соколова



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

**«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация)**



член Международной федерации бухгалтеров (IFAC)

107031, Москва, Петровский переулок, д.8, стр.2
Тел/факсы: +7(495) 629-32-64, 609-00-52, 694-01-08/56

e-mail: rsa@org-rsa.ru
сайт: <http://www.org-rsa.ru/>

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой
организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

«05» октября 2016 г.

№ 5794-Ю/16

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (далее - СРО РСА) выдана аудиторской организации

**Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-ПрофАктив",
1137847421634**

полное наименование аудиторской организации, ОГРН

в том, что она включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА
«30» сентября 2016 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

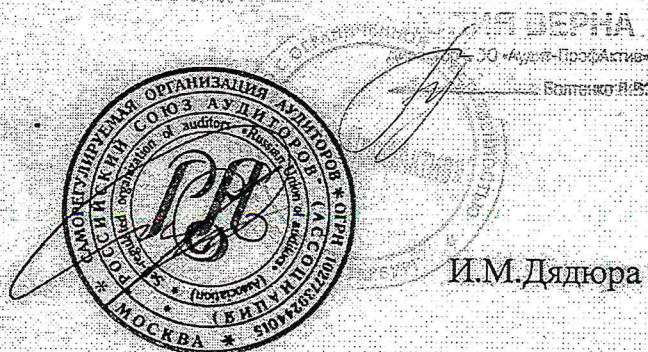
1	1	6	0	3	0	4	3	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер записи)

Сведения о членстве в СРО аудиторов и аудиторских организаций до вступления в члены СРО РСА:

Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство
«Российская Коллегия аудиторов» ОГРНЗ 11305037136, период членства с
04.12.2013 г. по 28.09.2016 г.

Директор Департамента реестра,
членства и отчетности
СРО РСА



И.М.Дядюра

Прошнуровано и пронумеровано
25. (Дверчатъ 127) листъ 26
Болтенко Л.В.

