

**ЗАСЛОН**НАУЧНО-
ТЕХНИЧЕСКИЙ
ЦЕНТР

Акционерное общество
«ЗАСЛОН»
(АО «ЗАСЛОН»)
Коли Томчака ул., д. 9,
Санкт-Петербург, а/я 167,
196084

Тел. (812) 327-90-99,
Факс (812) 324-61-00
E-mail: info@onegroup.ru
www.zaslon.com
ИНН 7826092350
КПП 781001001

№ _____
На № _____ от _____

Пояснительная записка к бухгалтерской
отчетности за 2014 год

1. Уставный капитал АО «ЗАСЛОН» составляет 1000093,50 рублей, а именно 9450 акций по цене 105,83 рублей за акцию. Уставный капитал внесен полностью. Эмиссия и переоценка не проводились.

2. АО «ЗАСЛОН» располагается по адресу: 196084, Санкт-Петербург, улица Коли Томчака, дом 9, лит Н, имеет Московское представительство, расположенное по адресу: 125009, г. Москва, Хлыновский тупик, д. 3, стр.1., которое находится не на самостоятельном балансе, численностью на 31.12.2014г в 26 человек.

3. Нематериальные активы учитываются на счете 04, амортизация нематериальных активов рассчитывается линейным способом и учитывается на счете 05. За 2014 год была начислена амортизация в размере 3 391,92 руб. В 2014 году приобретений нематериальных активов не было. Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов на 31.12.2014г. составляет 26 695.71 руб.

В 2014 году были приобретены основные средства на сумму 58 404 027.04 руб. Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 90 419 953 033 руб.

Выбыло 23 единицы основных средств на общую сумму 2 490 012,62 руб. с остаточной стоимостью 1 174 766,76 руб., причина выбытия - моральный и физический износ, продажа. За 2014 г. было по причине морального и физического износа 22 единицы основных средств с остаточной стоимостью 480 147,07 руб., вследствие продажи - 1 единица инв. № 11410328 «Автопогрузчик JAC CPCD50 (сер. №120432917)» с остаточной стоимостью 893 510.51 руб.

Увеличена первоначальная стоимость основных средств в следствии их модернизации и дооборудования на сумму 1 974 997.10 руб. Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом, начисляется по счету 02. Начисленная амортизация за 2014 год составила 89 049 165.86 руб. Переоценка основных средств не производилась.

4. Материально-производственные запасы в производство списываются без применения счетов 15 и 16 по методу FIFO, в соответствии с которым ТМЦ, поставленные на учёт первыми, выбывают с учёта тоже первыми.

5. На счете 20 «Основное производство» ведется учет в разрезе прямых и косвенных затрат, относящихся на себестоимость выпускаемой продукции, выполненных работ, оказанных услуг по следующей аналитике: заводской заказ, статья затрат, подразделение. Себестоимость выпущенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг, проданного товара составила за 2014 год по бухгалтерскому учету 1 898 180 254.27 руб., в том числе:

- себестоимость выпущенной ГП – 223 883 527.27 руб.;
- себестоимость выполненных работ, оказанных услуг – 1 674 296 727.00 руб.

6. Виды затрат, которые учитываются в составе прямых расходов: материальные затраты, зарплата основных производственных рабочих, отчисления на соц. нужды, услуги, относящиеся к прямым затратам.

Перечень прямых и косвенных затрат в бухгалтерском учете совпадает с перечнем прямых и косвенных расходов в налоговом учете.

7. На счете 25 «Общепроизводственные расходы» ведется учет косвенных затрат на производство готовой продукции, выполненных работ, оказанных услуг по следующей аналитике: статья затрат, подразделение. За 2014 год такие затраты составили по бухгалтерскому учету 156 994 789,27 руб.

8. Виды затрат, которые учитываются в составе косвенных производственных: амортизация производственного и прочего цехового оборудования, затраты на оплату труда цехового персонала, затраты на отпуск основных производственных рабочих, отчисления на соц. нужды и взносы в фонды, прочие цеховые затраты. По окончании отчетного месяца счет «25» полностью распределяется на счет 20 «Основное производство» в статью затрат «Косвенные расходы, относящиеся на себестоимость». Базой для распределения косвенных производственных затрат является сумма всех прямых затрат, относящихся на счет 20.

9. При производстве готовой продукции из давальческого сырья, распределение косвенных производственных затрат со счета 25 «Общепроизводственные расходы» на счет 20 «Основное производство» осуществляется на общих основаниях.

10. Доля прямых расходов в остатках незавершенного производства рассчитывается пропорционально доле таких расходов в плановой себестоимости единицы выпускаемой продукции согласно калькуляции, а в себестоимости оказываемых услуг, выполненных работ пропорционально объему выполненных работ, оказанных услуг за отчетный период к общей сумме объема работ, оказанных услуг по договору.

11. Учет полуфабрикатов собственного производства не ведется. Расходы по обработке полуфабрикатов собственного производства сторонними организациями учитываются на счете 20 «Основное

производство» как расходы, относящиеся к прямым по статье «Услуги, относящиеся к прямым затратам».

12. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» ведется учет всех прочих косвенных расходов по следующей аналитике: статья затрат, подразделение. По окончании отчетного периода все затраты по счету 26 относятся без распределения в дебет счета 90 субсчет 8 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных расходов. В 2014 году составили по бухгалтерскому учету 910 941 648.49 руб.

13. Учет приобретенных материалов, переданных в переработку сторонней организации, ведется на счете 10.7 «Материалы, переданные в переработку».

14. Моментом определения налоговой базы при расчете налога на добавленную стоимость считается дата отгрузки товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

15. Учет операций облагаемых НДС и освобождаемых от НДС на основании НК РФ и согласно учетной политики на 2014 год ведется раздельно.

В 2014 году было приобретено товаров из республики Беларусь на общую сумму 13 352 644.51 руб. Начислено косвенных налогов (18%) при ввозе товаров из республики Беларусь на территорию РФ на сумму 2 400 967 руб. Восстановлено из бюджета косвенных налогов при ввозе товаром из республики Беларусь на сумму 2 407 628 руб.

16. Предприятие вело внешнеэкономическую деятельность:

- Было ввезено в режиме таможенного ввоза из Китая товаров на сумму 1 064 651,79 руб. (без учета НДС). Уплачен НДС (18%) на таможне в сумме 214 059 руб.

Экспорт в республику Беларусь – 571 028-80 (Формирователь КЖИС.469135.032 в кол-ве 5 шт.)

17. Моментом определения налоговой базы при расчете налога на прибыль считается дата отгрузки продукции (выполненных работ, оказанных услуг), то есть по начислению.

18. В 2014 году было произведено продаж на общую сумму 3 344 912 314.10 руб., в т.ч. НДС.

По видам деятельности:

- Производство готовой продукции на сумму 532 662 187.06 руб., в т. ч. экспорт в республику Беларусь на сумму 571 028.80 руб.;

- Оказание услуг производственного характера и ОКР на сумму 2 812 250 127.04 руб.; в т.ч. 1 122 547 982.98 руб. освобождаемых от НДС (ст.149 п.3 п.п.16 НК РФ);

19. Реализовано прочего имущества и основных средств на сумму 1 514 367.90 рублей (в том числе НДС -18%).

20. Доходы от субаренды в 2014 г. составили 21 798 658.21., в т.ч. НДС-18%.

21. Доходы от услуг аутстаффинга в 2014 г. составили 2 011 267.20 руб., в т.ч. НДС -18%.

22. В 2014 г. была открыта кредитная линия:

Возобновляемая кредитная линия в сумме 300 000 000,00 руб. на срок до 30.06.2016. На 31.12.2014 задолженность отсутствует.

23. В 2014 году по итогам 2013 финансового года дивиденды распределены и выплачены в размере 49 999 950 руб. Задолженность на 31.12.2014 по дивидендам отсутствует.

24. Организацией применяется ПБУ 18/02.

- Текущий налог на прибыль составил 47 726 471,00 руб.
- Чистая прибыль, оставшаяся после налогообложения составляет 154 133 000.00 руб.

25. Размер резервов предстоящих расходов в 2014 году составил 71 210 246,97 руб.

26. В соответствии с принятой учетной политикой были проведены инвентаризации:

- По состоянию на 01.11.14 материальных ценностей, находящихся на складах и в подразделениях организации.
- По состоянию на 31.12.14 остатков незавершенного производства.
- По результатам инвентаризации расхождений между данными бухгалтерского учета и фактического наличия не выявлено.
- Перед составлением годовой отчетности за 2014 год была произведена инвентаризация (сверка) расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.14. Расхождений в учете не выявлено.

27. Расшифровка некоторых показателей «Отчет о финансовых результатах»:

- Строка 2110. Общая сумма выручки 3 005 994 691.68 руб., в том числе 1 391 944 260.32 руб. (46.31%) – Предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию прочих машин специального назначения, не включенных в другие группировки ОКВЭД 29.56.9;

в том числе 1 162 554 692.22 руб.(38.67%) – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук ОКВЭД 73.10;

в том числе 451 495 739.14 руб. (15.02%) – Производство разных машин специального назначения и их составных частей ОКВЭД 29.56.2;

- Строка 2120. Себестоимость продаж составила за 2014 год 1 898 180 254.27 руб. Наибольший удельный вес в себестоимости принадлежит материальным расходам.

- Строка 2220. Управленческие расходы составляют 910 941 648.49 руб., в том числе аренда помещений 269 201 729.10 руб. (29.55%), заработная плата сотрудников (вместе с отчислениями) 331 309 057.08 руб.(36.37 %) и др.

- Строка 2320. Проценты к получению составляют 32 530 060.50 руб. и включают в себя начисленную сумму процентов по займам выданным, сумму полученных процентов по вкладам.

- Строка 2330. Проценты к уплате составляют 5 147 751.51 руб. и включают в себя сумму начисленных процентов по кредитным договорам и займам полученным.

- Строка 2340. Сумма прочих доходов составляет 64 994 154.37 руб., в том числе: сумма доходов полученных от субаренды 18 473 439.16 руб. (28.84%) и др.

- Строка 2350. Сумма прочих расходов составляет – 82 148 510.99 руб., в том числе услуги банка - 4 738 853.00 (5.77%), вознаграждение за полученные банковские гарантии 12 272 678.76 (14.94%) и др.

- Строка 2300. Прибыль до налогообложения составляет 207 100 000 руб.

- Строка 2410. Текущий налог на прибыль составляет 47 726 471 руб.

- Строка 2400. Чистая прибыль составляет ~~154 1323.43~~ руб.

154 133 000 руб. истр. Версия

И. Бурсаев ~~И. Бурсаев~~ *И. Бурсаев*

28. Информация о забалансовых счетах

28.1. Арендованные основные средства отражены на сч. 001 на 31.12.2014 составляют 196 914 тыс. руб.

28.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение отражены на сч. 002 на 31.12.2014 составляют 330 563 тыс. руб.

28.3. Материалы, принятые в переработку отражены на счете 003 на 31.12.2014 составляют 10 370 тыс. руб.

28.4. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на сч. 007 на 31.12.2014 составляет 3 371 тыс. руб.

28.5. Обеспечения обязательств и платежей выданные отражены на сч. 009 и включают в себя поручительства перед КБ «НС Банк» (ЗАО)

надлежащего исполнения обязательств ООО СМУ-15» на сумму 232 892 тыс. руб., передачу в залог векселей банка ОАО «МБСП» на сумму 25 690 тыс. руб. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств ОАО «НПО «Луч».

29. Информация о связанных сторонах:

29.1. ОАО «НИИЭС» ИНН 5040109081, 140180, г. Жуковский, Московская обл., ул. Праволинейная, д.33

- Является по отношению к АО «ЗАСЛОН» зависимым обществом.
- АО «ЗАСЛОН» владеет 26% пакетом акций ОАО «НИИЭС»
- Хозяйственных операций не производилось.

29.2. ОАО «Управляющая компания «Ленинец» ИНН 7816025796 , 192236, Санкт-Петербург ул.Софийская д.14:

- Является акционером АО «ЗАСЛОН» , 40% пакета акций (3780 штук).
- Заключены договора с АО «ЗАСЛОН» по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества сумма оказанных услуг в 2013 году составила 16 498 649.99 руб. Дебиторская задолженность АО «ЗАСЛОН» по состоянию на 31.12.2014 составляет 9 631 600.01 руб.

29.3. ЗАО «Система» ИНН 7826071382 , 198020, Санкт-Петербург Нарвский пр-т д.18 литер А:

- Является акционером АО «ЗАСЛОН» , 60% пакета акций (5670 штук).
- на 01.01.2014г. имеется задолженность перед АО «ЗАСЛОН» в размере 200 000 руб. по договору займа б/н от 12.09.2013г. Задолженность по состоянию на 31.12.2014 отсутствует.

29.4. ОАО «УК «ПРОМИНВЕСТ», ИНН 7704785365, 125009, Москва, Хлыновский тупик, д. 3, стр.1:

- Является управляющей организацией АО «ЗАСЛОН».
- Заключен договор процентного займа № 3С1 от 08.02.2013. Задолженность перед АО «ЗАСЛОН» по состоянию на 31.12.2014 составила 99 100 000 руб., начислены проценты в 2014 г. в размере 12 518 947.39 руб.
- Заключен договор о передаче ЕИО б/н от 01.10.2013 сумма оказанных услуг в 2014 году составила 28 800 000 руб. (в т.ч. НДС 18%). Дебиторская задолженность АО «ЗАСЛОН» по состоянию на 31.12.2014 составляет 1 000 000.00 руб.

30. Показатели бухгалтерской отчетности раскрыты в прилагаемых пояснениях к бухгалтерской отчетности, расшифровках и справках, предоставляемых организацией в рамках годового отчета за 2014 г.

Главный бухгалтер



Ю.С. Петухова

Генеральный директор
ООО «Альянс-Аудит»


Свердлова Л.И.



Итого в настоящем документе
прошито и пронумеровано
54 (Домовая книга)

Генеральный директор
ООО "Альянс-Аудит"

Свердлова Л.И.

