

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «60 арсенал»

за 2017 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «60 арсенал» поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации 12.02.2010 г. в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №7 по Калужской области 4029. ОГРН 1104029000294, ИНН 4029042561, КПП 402901001.

Общество создано путём преобразования федерального государственного унитарного предприятия «60 арсенал» Министерства обороны Российской Федерации в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 15 сентября 2008 года №1359 «Об открытом акционерном обществе «Оборонсервис», постановлением Правительства Российской Федерации от 22 ноября 2008 г. № 875 «О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации» от 15 сентября 2008 г. № 1359, «Об открытом акционерном обществе «Оборонсервис» и является его правопреемником.

Учредителем Общества является Российская Федерация, от имени которой полномочия акционера Общества в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2008 г. №1053 «О некоторых мерах по управлению федеральным имуществом» осуществляет Министерство обороны Российской Федерации.

Место нахождения (юридический адрес) АО «60 арсенал» - 248032, город Калуга, улица Гвардейская, 21.

Основными видами деятельности АО «60 арсенал» являются:

- защита государственной тайны;
- ремонт вооружения и военной техники;
- эксплуатация, обслуживание систем вооружения, военной техники и имущества;
- производство вооружения и военной техники;
- утилизация вооружения, военной техники и имущества;
- переработка и реализация продуктов утилизации (лома черных, цветных металлов, машин, узлов, агрегатов и деталей, демилитаризованного движимого имущества);
- и другие.

Среднегодовая численность работающих в АО «60 арсенал» за отчетный период – 2017 год составила 443 человека.

Укомплектованность персонала составила за 2017 год 92,3 % в целом по предприятию и 92,3 % - по промышленно - производственному персоналу.

В состав Совета директоров АО «60 арсенал» по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят:

Гаврилов Сергей Владимирович – заместитель директора обособленного подразделения ПАО»МТЗ»

Лепешко Денис Анатольевич – генеральный директор АО «Спецремонт»;

Бутенко Игорь Александрович – заместитель генерального директора по общим вопросам и межведомственным программам АО «Спецремонт»;

Апостолов Владимир Геннадиевич – советник генерального директора АО «Спецремонт»;

Мещеряков Андрей Борисович – советник первого заместителя генерального директора АО «Спецремонт»;

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Управляющей организацией АО «75 арсенал». Исполнительные органы подотчетны совету директоров общества и общему собранию акционеров.

Ведение бухгалтерского учета АО «60 арсенал» возлагается на главного бухгалтера.

В состав Ревизионной комиссии АО «60 арсенал» по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят:

Коробицын Алексей Александрович

- начальник департамента ПАО «Мотовилихинские заводы»

Чурина Юлия Васильевна

- начальник планово-экономического отдела

Тарубара Михаил Вадимович

- главный специалист отдела ценообразования и отчетности ГОЗ

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «60 арсенал» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «60 арсенал» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, в Обществе отсутствовали активы и обязательства, а также хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

На отчётную дату Общество не имеет нематериальных активов.

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
Здания	47
Сооружения и передаточные устройства	40
Машины и оборудование	19
Транспортные средства	11
Другие виды основных средств	16
Земельные участки и объекты природопользования	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;

- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работы не ведется.

2.6. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением драгоценных металлов) их оценка производится:

по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода);

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается: единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию)].

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится:

по фактической производственной себестоимости;

2.8. Финансовые вложения

Финансовых вложений Общество не имеет.

2.9. Займы и кредиты

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев заеммам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.10. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.11. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц – Общество не имеет;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты – Общество не имеет;

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, по страхованию ОСАГО), отражены в отчетности при сроке их списания:

- через 12 месяцев и менее – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.14. Выручка и расходы по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, а также по их ликвидации (разборке)

Работы не осуществляются.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В учетную политику в 2017 году вносились изменения:

Методические рекомендации по учету затрат на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;

Внесены уточнения по постоянным и временным разницам

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и отчетности Общества изменены следующие положения учетной политики:

Уточнен порядок формирования следующих оценочных обязательств и резервов:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (далее - МПЗ). Уровень существенности снижения текущей рыночной цены по сравнению с фактической себестоимостью МПЗ установлен в размере 20 % и более;
- оценочное обязательство по резерву предстоящей оплаты отпусков работников. Резерв формируется в бухгалтерском учете ежемесячно в соответствии с установленной учетной политикой формулой расчета;
- резерв по сомнительным долгам. Установлены новые качественные и количественные характеристики формирования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительной задолженности формируется исходя из коэффициента экспертной оценки. При определении коэффициента экспертной оценки определяется оценка финансового состояния (платежеспособности) должника, анализ истории договорных отношений с должником, анализ причин информации о перспективах деятельности должника;
- резерв под обесценение финансовых вложений. Учетной политикой установлены критерии (факторы), влияющие на будущее повышение расчетной цены финансового вложения, в случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2017 году отсутствовали существенные ошибки, требующие исправления.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

6.2. Стратегические и страховые риски

Риски, связанные с развитием кризисных явлений в российской и мировой экономике.

При продолжении развития кризисных явлений в российской и мировой экономике основным из рисков будет являться сокращение величины государственного оборонного заказа вследствие сокращения выделенных на него бюджетных средств. Однако, в бюджете Российской Федерации, принятом на 2017 год сокращение средств на ОПК не предусмотрено, в связи с чем можно констатировать, что стратегические риски на краткосрочную перспективу являются низкими.

Однако, в среднесрочной, а особенно в долгосрочной перспективе такие риски возрастают, особенно с учетом активного развития новых образцов вооружения и модернизацией устаревающих.

Методом снижения указанных рисков является модернизация производства, которая позволит ремонтировать и обслуживать другие изделия аналогичного предназначения, в том числе и более современные.

6.3. Риски налогового регулирования

Риски изменения налогового законодательства в Российской Федерации

К таким рискам можно отнести увеличение налоговых ставок, введение новых налогов и сборов или существенное изменение порядка исчисления налогов и сборов.

В настоящий момент информация о соответствующих законопроектах отсутствует. Кроме того, учитывая тенденцию развития налоговой системы в РФ, направленную в первую очередь на совершенствование администрирования налоговых потоков, можно признать риск налогового регулирования низким.

6.4. Правовые риски

Согласно Информации Минфина России № ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой бухгалтерской отчетности" правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Внутренний рынок:

Производственная деятельность Общества не зависит от поставок импортных комплектующих, материалов или технологий. Поэтому, изменения валютного и таможенного регулирования не смогут отразиться на деятельности Общества.

Внешний рынок:

Специфика деятельности Общества предполагает возможность выполнения работ для заказчиков, входящих в Таможенный союз. Стратегия Правительства Российской Федерации направлена на укрепление экономических связей внутри Таможенного союза и ужесточения валютного контроля и таможенного регулирования в данном направлении не ожидается. В то же время заключение контрактов с представителями стран, в ТС не входящих, представляется крайне маловероятным вследствие отсутствия у них изделий соответствующего профиля, либо несовпадения внешнеполитического курса с Российской Федерацией.

6.5. Финансовые риски

К финансовым рискам относятся:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

6.5.1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Из рыночных рисков для Общества наиболее существенным является риск удорожания материалов, работ, услуг сторонних организаций при сохранении действующей стоимости выполнения работ самим Обществом.

Методом снижения таких рисков будет являться в первую очередь ускорение выполнения работ Обществом по существующим заказам, а так же, по возможности, заключение новых контрактов на наиболее выгодных условиях.

Кроме того, указанные риски может снизить расширение объема работ, выполняемых Обществом самостоятельно (без привлечения подрядчиков), однако, это потребует существенных капитальных вложений.

6.5.2. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). К таким рискам в АО «60 арсенал» относится выданный заем АО «44 РЗ РТВ» в размере 20 000 тыс. руб., в настоящее время частично погашен займ в сумме 5219,0, а также длительное время не погашенную дебиторскую задолженность АО «Спецремонт» .

6.5.3. Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

Все показатели в табличных формах (если не указано иного) отражены в тысячах рублей.

7.1. Нематериальные активы

Данные активы отсутствуют.

7.2. НИОКР

Данные активы отсутствуют.

7.3. Основные средства

Пояснение 2. Основные средства

Таблица: 2.1. Наличие и движение основных средств:

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Поступи ло	Выбыло	Начислено амортизац ии	Переоценка						
		Первонача льная (фактичес кая) стоимость	Накопле нная амортиза ция	Первонача льная (фактичес кая) стоимость	Накопле нная амортиза ция	Первоначаль ная (фактическая) стоимость	Накопленн ая амортизаци я	Первонача льная (фактичес кая) стоимость	Накопле нная амортиза ция	Первонача льная (фактичес кая) стоимость	Накопле нная амортиза ция
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		216954	-86 034	55543			-25063			272 497	-111 097
в том числе:											
Здания	5217	38 152	-14 341	10648			-1609			48 800	-15 950
Сооружения и передаточные устройства	5216	6 746	-3 334	7848			-620			14 594	-3 954
Машины и оборудование	5211	151 427	-60 411	27098			-19311			178 525	-79 722
Транспортные средства	5215	19 748	-7 110	9949			-3510			29 697	-10 620
Другие виды основных средств	5214	881	-838				-13			881	-851
Земельные участки											
Доходные вложения в материальные ценности - всего											
в том числе:											
Здания											
Сооружения и передаточные устройства											
Машины и оборудование											
Транспортные средства											
Другие виды основных средств											
Земельные участки											

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
				Поступи ло	Выбыло		Начислено амортизац ии	Переоценка			
		Первонача льная (фактичес кая) стоимость	Накопле нная амортиза ция		Первонача льная (фактичес кая) стоимость	Накопле нная амортиза ция		Первоначаль ная (фактическая) стоимость	Накопленна я амортизация	Первонача льная (фактичес кая) стоимость	Накопле нная амортиза ция
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего				1917	-777	7777	-26496			273637	-136816
в том числе:											
Здания	5217	48800	-15950				-2067			48800	-18017
Сооружения и передаточные устройства	5216	14594	-3954				-850			14594	-4804
Машины и оборудование	5211	178525	-79722	1917	-248	248	-19786			180194	-99260
Транспортные средства	5215	29697	-10620		-529	529	-3783			29168	-13874
Другие виды основных средств	2514	881	-851				-10			881	-861
Земельные участки											
Доходные вложения в материальные ценности - всего											
в том числе:											
Здания											
Сооружения и передаточные устройства											
Машины и оборудование											
Транспортные средства											
Другие виды основных средств											
Земельные участки											

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменилась следующим образом:

Таблица:

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

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего			10668
в том числе:			
Здания		0	10648
Сооружения и передаточные устройства			
Машины и оборудование		0	20
Транспортные средства			
Другие виды основных средств			
Земельные участки			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			
в том числе:			
Здания			
Сооружения и передаточные устройства			
Машины и оборудование			
Транспортные средства			
Другие виды основных средств			
Земельные участки			

Иное использование основных средств:

Показатели отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату у Общества не имеются объекты основных средств, полученные по договору аренды и числящиеся на балансовом счете.

По состоянию на отчетную дату у Общества не имеются объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Незавершенные капитальные вложения

Таблица:

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			(предшествующий год)
			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	5240	31264	54942	6757	55544	23905
в том числе:						
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС			10			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду						
(текущий год)						
Наименование показателя	Код	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	5240	23905	9653	78	1917	31563
в том числе:						
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС			92			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду						

7.4. Прочие внеоборотные активы

Показатели отсутствуют.

7.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Пояснение: 4. Запасы

Таблица: 4.1. Наличие и движение запасов

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступлений и затраты ³	выбыло	себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵	убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸
Запасы - всего¹⁰	5400	791 196	0	893 859	-282 887	0	0	0	237 893	1 402 168
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	250 607		310 719	-232 773				237 893	328 553
затраты в незавершенном производстве	5405	538 488		583 140	-48 064					1 073 564
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	2 101			-2 050					51
товары отгруженные										
прочие запасы и затраты										

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступление и затраты ³	выбыло		резерв под снижение стоимости ⁴	убытки от снижения стоимости ⁵	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
Запасы - всего ¹⁰	5400	1402168						-2537	370920	1733290	-2537
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	328553		2689868	-348859			-2537	370920	246025	-2537
затраты в незавершенном производстве	5405	1073564		605011	-191361					1487214	
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	51									51
товары отгруженные				854	854						
прочие запасы и затраты											

В составе ТМЦ на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге - отсутствуют:

В бухгалтерском балансе в строку 1210 «Запасы» не включены расходы будущих периодов, представляющие собой расходы на средства индивидуализации, связанные с неисключительными правами пользования интеллектуальной собственностью сроком менее календарного года, из-за их отсутствия.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма финансовых вложений отсутствует.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица: 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальна я стоимость	накоплен ная корректи ровка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначаль ной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначал ьная стоимость	накоплен ная корректи ровка
					первоначаль ная стоимость	накоплен ная корректи ровка				
Долгосрочные - всего										
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций										
Долговые ценные бумаги										
Предоставленные займы										
Прочие										
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)										
Приобретенные права требований										
Другие финансовые вложения										
Депозитные вклады										
Краткосрочные - всего	5305	20 000				-20 000			20 000	-20 000
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций										
Долговые ценные бумаги										
Предоставленные займы	5300	20 000				-20 000			20 000	-20 000
Прочие										
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)										
Приобретенные права требований										
Другие финансовые вложения										
Депозитные вклады										
Финансовых вложений - итого		20 000				-20 000			20 000	-20 000

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)				
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего											
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций											
Долговые ценные бумаги											
Предоставленные займы											
Прочие											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)											
Приобретенные права требований											
Другие финансовые вложения											
Депозитные вклады											
Краткосрочные - всего		20 000			5219				14781		
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций											
Долговые ценные бумаги											
Предоставленные займы	5300	20 000			5219				14781		
Прочие											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)											
Приобретенные права требований											
Другие финансовые вложения											
Депозитные вклады											
Финансовых вложений - итого		20 000			5219				14781		

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не имеет депозитных вкладов.

Общество не имеет вклад в совместную деятельность.

В составе финансовых вложений Общества нет долговых ценные бумаг.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв 2015г в следующих суммах, а в 2017г был восстановлен в следующих суммах:

Таблица:

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

(предшествующий год)

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного о прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций					
Долговые ценные бумаги					
Предоставленные займы	20000				20 000
Прочие					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)					
Приобретенные права требований					
Другие финансовые вложения					
Депозитные вклады					
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций					
Долговые ценные бумаги					
Предоставленные займы					
Прочие					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)					
Приобретенные права требований					
Другие финансовые вложения					
Депозитные вклады					

(текущий год)

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумма резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций					
Долговые ценные бумаги					
Предоставленные займы	20000			5219	14781
Прочие					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)					
Приобретенные права требований					
Другие финансовые вложения					
Депозитные вклады					
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций					
Долговые ценные бумаги					
Прочие					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)					
Приобретенные права требований					
Другие финансовые вложения					
Депозитные вклады					

По объектам финансовых вложений, представляющих собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, начислен резерв сомнительных долгов в следующих суммах:

Таблица: 3.3.1. Выданные займы, по которым заемщиком не исполняются обязательства

Заемщик	на 31 декабря 2017 г.			на 31 декабря 2016 г.			на 31 декабря 2015 г.		
	Задолженность по сумме основного долга	Задолженность по процентам	Сумма созданного резерва	Задолженность по сумме основного долга	Задолженность по процентам	Сумма созданного резерва	Задолженность по сумме основного долга	Задолженность по процентам	Сумма созданного резерва
ОАО"44 РЗ РТВ"	14781	4408	14781	20 000		20 000	20 000		20 000

Общество не имеет ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям.

По договору №80 от 16.04.2013 г. ОАО «44 ремонтный завод радиотехнического вооружения» - выдан займ 20 000 000 руб. Займ предоставлен до 21 апреля 2013 года. По дополнительному соглашению №1 к указанному договору, срок возврата займа перенесен на 01.11.2013г. Обязательства по договору не исполнены до настоящего времени.

22 сентября 2016 года отделом судебных приставов по Первомайскому району Владивостокского городского округа УФССП России по Приморскому краю (ул. Вязовая, д. 7, г. Владивосток, 690035) возбуждено исполнительное производство № 57377/16/25002 на основании исполнительного листа № 000087581 от 12.05.2015, выданного Арбитражным судом Приморского края по делу № А51-22954/2014, на сумму 21 441 750 рублей, в отношении должника – ОАО «44 ремонтный завод радиотехнического вооружения» в пользу АО «60 арсенал». Был заключен договор возмездной уступки прав(цессии) по договору №3-СО от 25.04.2012г 26 октября 2017г в результате были начислены проценты на сумму займа исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ за период с 02.12.2014г по 26.10.2017г в сумме 5 336 401 (Пять миллионов триста тридцать шесть тысяч четыреста один) рубль. Согласно договора уменьшился основной долг займа на 5 219 261,31(Пять миллионов двести девятнадцать тысяч двести шестьдесят один рубль 31 копейка) и уменьшилась сумма процентов на 928 849,13 (Девятьсот двадцать восемь тысяч восемьсот сорок девять рублей 13 копеек.

7.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 143 249 439 руб.38 копеек по состоянию на 31 декабря 2017г., соответственно, в кассе – 1 744 руб.57 копеек

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых договоров.

Таблица: 23.3. Денежные средства, ограниченные к использованию

Показатель	на 31.12. 2017 г.	на 31.12. 2016 г.	на 31.12. 2015 г.
Денежные средства, ограниченные к использованию	143 251	214 960	211306
(вид денежных средств, ограниченных к использованию)			

Причины ограничений использования денежных средств.

Денежные средства Общества размещены на отдельных счетах, открытых к договорам (контрактам) по прямому исполнению ГОЗ либо в рамках соисполнения ГОЗ.

Денежные средства, полученные в качестве финансирования Федеральной целевой программы, размещены на лицевых счетах в КФК по Калужской области.

По состоянию на отчетную дату Общество не привлекало дополнительные денежные средства в кредитных организациях в виде кредитных линий.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица: 23.1 Увязка сумм бухгалтерского отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31.12. 2017 г.	на 31.12. 2016 г.	на 31.12.2015 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	143 251	214960	220442
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	143 251	214960	220442
в том числе:			
Денежные средства	143 251	214960	220442
Денежные документы			
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 282 523 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 24 527 тыс.руб. -на расширение масштабов этой деятельности.

Особенности формирования Отчета о движении денежных средств:

- в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в группе статей «Платежи-всего» платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

- денежных средств на счетах, открытых в кредитной организации, у которой в отчетном периоде Банком России отзвана лицензия на осуществление банковских операций, не размещено;

- в разделе "Денежные потоки от текущих операций" отражены свернуто в группе статей «Поступления всего» денежные потоки от прочих поступлений по следующим операциям:

по возмещаемым расходам;

сальдо расчетов по НДС.

7.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным Обществом в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица: 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление		выбыло		создан ие резерв а по сомнит ельны м долгам	использо вание (коррек тировка) резерва по сомнител ьным долгам	перевод из долгосрочн ой в краткосроч ную задолженно сть		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение *	списание на финансово й результат *			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего												
в том числе:												
покупатели и заказчики												
авансы выданные поставщикам и подрядчикам												
прочие дебиторы												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	753 589	37 995	150 878		-248 612	-2		-36 075		581 783	4 240
в том числе:												
покупатели и заказчики	5511	610 902	36 395	25 599		-191 619	-2		-36 075		372 410	320
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5512	125 389	1 600	120 088		-56 961					186 916	3 920
прочие дебиторы	5513	17298	20 000	5 191		-32					22 457	



(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление		выбыло		погашение *	списание на финансовый результат *	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) *	причитывающиеся проценты, штрафы и иные начисления *							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего												
в том числе:												
покупатели и заказчики												
авансы выданные поставщикам и подрядчикам												
прочие дебиторы												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	581 783	4 240	147 145		401 558	-2	16 814	-4 240		338 352	16 814
в том числе:												
покупатели и заказчики	5511	372 410	320	61 076		164 845	-2		-320		267 999	
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5512	186 916	3 920	74 806		213 121		16 814	-3 920		57 575	16 814
прочие дебиторы	5513	22 457		11 263		20 942					12 778	

Поставщикам произведено авансирование в соответствии с условиями заключенных договоров в размере 30 – 100%. Это обусловлено тем, что в основном заказанные виды продукции имеют длительный цикл изготовления от 2-х до 10-ти месяцев.

Крупнейшими дебиторами (без учета резерва) являются:

№ п/п	Дебитор	Задолженность на 31.12.2017	Задолженность на 31.12.2016	Задолженность на 31.12.2015
1	АО «Спецремонт»	189 362	346 348	442 165
2	ООО «НИКА»	25 697	112 927	3 717
3	ООО «Спецмашинвест»	91 398	71 224	117 366

Просроченная дебиторская задолженность составляет:

Таблица: Вид дебиторской задолженности	Код	5.2. Просроченная дебиторская задолженность					
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541		216 273	-	358 066	-	579 904
Авансы выданные	5542		59 386	-	183 136	-	135 765
Беспроцентные займы							
Проценты к получению							
Хозяйственные штрафы к получению							
Исполненные обязательства по договорам поручительства							
Прочая просроченная дебиторская задолженность							
Всего			275 659		541 202		715 669

Основным должником с просроченной дебиторской задолженностью является АО «Спецремонт», 189 362 тыс. руб.

7.9. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь.

7.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало целевого финансирования

7.11. Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала

По строке 1380 «Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала (до регистрации изменений в учредительных документах)» бухгалтерского баланса отражается сумма инвестиций, полученных в оплату дополнительного выпуска акций Общества в отчетном периоде.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
1	Инвестиции участника (дополнительный выпуск акций)	-	-	84 645

06 октября 2014 года на внеочередном общем собрании акционеров принято решение об увеличении уставного капитала ОАО «60 арсенал» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций 121 030 шт., цена одной акции 1000 руб., путем закрытой подписки, круг лиц, среди которых размещаются акции – Российская Федерация в лице Министерства обороны РФ. Договор б/н от 10.01.2014г.

(Основание: протокол внеочередного общего собрания акционеров от 06.10.2014г.).

12 февраля 2015 г. на основании Решения Отделения по Орловской области Главного управления Центрального банка РФ по ЦФО осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг: акций обыкновенных именных бездокументарных, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, в количестве 121 030 шт. размещаемых путем закрытой подписки. Уставный капитал на 31.12.2014 г. составил 392 930 000 руб.

11 сентября 2015 года на внеочередном общем собрании акционеров принято решение об увеличении уставного капитала АО «60 арсенал» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций 84 645 шт., цена одной акции 1000 руб., путем закрытой подписки, круг лиц, среди которых размещаются акции – Российская Федерация в лице Министерства обороны РФ. Договор №5 от 19.11.2015 г.

(Основание: протокол внеочередного общего собрания акционеров от 11.09.2015г.).

11 февраля 2016 г. на основании Решения Отделения по Орловской области Главного управления Центрального банка РФ по ЦФО осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг: акций обыкновенных именных бездокументарных, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, в количестве 84 645 шт. размещаемых путем закрытой подписки. В результате этого, уставный капитал на 31.12.2015 г. составляет 477 575 000 руб.

7.12. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по авансам, полученным Обществом в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица: 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) *	причитывающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего								
в том числе:								
поставщики и подрядчики								
авансы полученные								
задолженность перед персоналом организации								
задолженность перед государственными внебюджетными фондами								
задолженность по налогам и сборам								
задолженность перед учредителем (акционером) по выплате доходов								
прочие кредиторы								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		1 365 019	566 334	0	- 135 808	0	0	
в том числе:								
поставщики и подрядчики	5561	125 163	104 643		-89 930		139 876	
авансы полученные	5562	1 133 438	439 302		-5 440		1 567 300	
задолженность перед персоналом организации	5567	16 360	9 709		-16 360		9 709	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	9 538	0		-4 785		4 785	
задолженность по налогам и сборам	5563	4 351	0		-2 088		2 231	
задолженность перед учредителем (акционером) по выплате доходов		71 634			-165		71 469	
прочие кредиторы	5566	4 535	12 680		-17 040		175	
Итого	5560	1 365 019	566 334	0	-135 808	0	0	
							1 795 545	

(текущий год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение *	списание на финансовый результат *		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего								
в том числе:								
поставщики и подрядчики								
авансы полученные								
задолженность перед персоналом организации								
задолженность перед государственными внебюджетными фондами								
задолженность по налогам и сборам								
задолженность перед учредителем (акционером) по выплате доходов								
прочие кредиторы								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		1795545	736656		714715		1817486	
в том числе:								
поставщики и подрядчики	5561	139876	382549		289690		232735	
авансы полученные	5562	1567300	8110		136310		1439100	
задолженность перед персоналом организации	5567	9709	163801		148310		25200	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	4785	51381		25352		30814	
задолженность по налогам и сборам	5563	2231	126664		110923		17972	
задолженность перед учредителем (акционером) по выплате доходов	5566	71469					71469	
прочие кредиторы	5566	175	4151		4130		196	
Итого	5560	1795545	736656		714715		1817486	

На конец отчетного года и предшествующих периодов просроченная кредиторская задолженность составляет:

Таблица: 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего			1 595 826	-
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	215 920	28 526	
по авансам полученным	5592	1 694 530	1 567 300	
по беспроцентным займам				
по прочей просроченной кредиторской задолженности				

Просроченная кредиторская задолженность предшествующих периодов отсутствует

7.13. Обеспечение обязательств

Таблица: 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Полученные - всего		-	-	-
в том числе:				
залог				
поручительство				
банковская гарантия				
Выданные - всего		-	-	-
в том числе:				
залог				
поручительство				
банковская гарантия				

По состоянию на 31 декабря отчетного периода и предшествующих периодов, Общество выдало поручительства в следующих суммах:

Таблица: 8.2. Выданные поручительства

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию на		
				31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
АО «9 ЦАРЗ»		1 месяц		1642	2 650	-
Итого				1642	2 650	-

В 2017г частично погасилась задолженность по договору поручительства были приобретены товары на сумму 1 007 519,40 (Один миллион семь тысяч пятьсот девяноста рублей 40копеек).

Имущество в залог не передавалось.
Имущество в залог не привлекалось.

7.14. Налоги и сборы

Таблица: 5.5. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 г.		тыс. руб.
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено	
Всего	160163	113396	255 186	167 724	
в том числе:					
Федеральный бюджет - всего	107407	92340	159 048	66 807	
НДС	87160	80998	130 159	38 596	
Налог на прибыль			0	0	
НДФЛ	20247	11342	28 889	28 211	
прочие			0	0	
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	1315	382	1 318	1 366	
Налог на прибыль					
Налог на имущество	1216	350	1 230	1 269	
Транспортный налог	99	32	88	97	
прочие			0	0	
Местные бюджеты - всего	60	46	70	40	
Земельный налог			0	0	
прочие	60	46	70	40	
Страховые взносы во внебюджетные фонды	51381	20628	94 750	99 511	

7.15. Кредиты и займы

Кредиты банков и займы других организаций

Таблица: 14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств ¹	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка ²	Задолженность на 31 декабря 2017	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2016	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2015
Обеспеченные кредиты														
Необеспеченные кредиты														
Займы полученные	тыс.руб	2016		6100	7600	615	1500		7 600	7 600		0		0
Долговые обязательства														
Облигации														
Векселя														
Итого				6100	7600	615	1500		7 600	7 600		0		0

1. Заполняется по группам видов заемных средств без детализации по контрагентам

2. Указывается диапазон: "от...до..."

В течение отчетного периода Общество начислило процентов по полученным кредитам и займам:

Таблица: 14.2. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	616	-
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	616	-
Сумма капитализируемых процентов		
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива		-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		-

7.16. Оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв под обязательства судебным искам
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Информация об оценочных резервах приводится в соответствующих пунктах настоящих пояснений

7.17. Оценочные обязательства

Таблица: 7.2. Краткосрочные оценочные обязательства

(предшествующий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	45 161	65 169	0	26 653	38 893	44 784
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год						
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников						
Оценочные обязательства по обременительным договорам						
Оценочные обязательства по судебным искам	0	9 155				9 155
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям						
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	45 161	3 957		2 071	17 020	30 027
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам						
Прочие оценочные обязательства	0	52 057		24 582	21 873	5 602

(текущий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	44784	25866		27247	39182	4221
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год						
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников						
Оценочные обязательства по обременительным договорам						
Оценочные обязательства по судебным искам	9155				9155	
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям						
Оценочные обязательства по гарантитным обязательствам	30027				30027	
Оценочные обязательства по финансовым гарантитам/поручительствам						
Прочие оценочные обязательства	5602	25866		27247		4221

- В декабре 2016г было создано оценочное обязательство на сумму 9 155 тыс. руб. На основании справки юридического отдела обязательство создано в процентном соотношении от суммы иска Министерства обороны к АО «60 арсенал», по Государственному контракту №141617212692040120001639/14-4-51/929/ЗК о взыскании неустойки за нарушение сроков исполнения обязательств в сумме 91 551 6 тыс.руб. Данная сумма будет вероятнее всего уменьшена и использована не ранее, чем через 6 месяцев. В соответствии с решением Арбитражного суда Московского округа Кассационная жалоба Министерства обороны Российской Федерации оставлена без удовлетворения, а решение Арбитражного суда города Москвы от 24.05.2017 и Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 25.09.2017г по делу №А40-232409/16-5-2020 без изменений. На основании выше изложенного начисленный ранее резерв был восстановлен.

- Создано оценочное обязательство, переходящее с предыдущего периода (2015 год) на сумму 45 161 тыс. руб. Это обязательство создано на гарантийное обслуживание по договору № 07/04/11. Данное обязательство было восстановлено как не использованное в июле 2017 года.

- Создано оценочное обязательство на сумму 4 221 тыс. руб. Данное обязательство является резервом на неиспользованные работниками предприятия, отпуска, переходящие с предыдущего периода (2016год), и будет погашено на протяжении 2018 года.

- Создан резерв по сомнительным долгам 2017г:

АО «ПЭМЗ спецмаш» -528538,20

ООО»СпецМаш Инвест 16 285 235,72 не на всю сумму задолженности , на 40% так как предприятие начало работать и было получено изделие из ремонта ,но пока с рекламацией.

7.18. Отложенные налоги, постоянные налоговые обязательства (активы)

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица: 13.1. Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2441	-3 523
Постоянное налоговое обязательство	8652	18 647
Отложенный налоговый актив	9908	10 815
Отложенное налоговое обязательство	44151	33 965
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	1968	-10 815

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Таблица: 13.2. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Постоянные разницы, формирующие постоянное налоговое обязательство всего, в том числе, прочие расходы	8652	18647

Постоянные разницы, формирующие постоянный налоговый актив всего, в том числе отложенный налоговый актив	9908	10815
Временные (налогооблагаемые) разницы всего, в том числе:	(50351,9)	(93701,1)
НЗП	(50 351,9)	(93700,1)
Амортизация	(1)	(1)
Временные (вычитаемые) разницы всего, в том числе:	(9838,9)	(54075,8)
Убыток текущего периода по налоговому учету	(9838,9)	(54075,8)

Расшифровка показателей, формирующих основные суммы постоянных налоговых обязательств:

За январь - декабрь 2016 г.

		Обороты по БУ	НДС	По НУ
Прочие расходы		123 631 481,97	1 300,00	619 247,00
Простой		12 446 185,96		12 446 185,96
91,02 (1/12/11) Работы по рекламации на изд. 9П147 зав.№12003008		18 109,28		
91.02 (1/12/10) проведение входного контроля насоса ПБ2.960.175		13 137,99		
91.02 (1/12/10) Работа по рекламации по дог. ОКБ ТСП" (редуктор силовой блока Р-1 ГС6.339.011)		28 127,75		
91,02 (1/12/10)(ОКБ ТСП рекламация №4/11/114 от 27.08.2015 Насос ЦА2.960.001 №500506Р)		148 246,51		148 246,51
91,02(102/1/15/2)ремонт 9И113 по рекламации		63 062,72		63 062,72
91,02(102/1/15/3)ремонт 9И113 по рекламации		64 412,26		64 412,26
91.02 (102/2/15/1) Ремонт гарантийного изделия		8 336,43		
91,02(110/15/4/3) Ремонт пола уч.№8		14 018,94		
91.02 (17/14/6) Ремонт гарантийного изделия 9А310М1 зав. № 4760		723 899,23		
91.02 (19/14/1) Ремонт гарантийного изд. 9А33БМ3 зав.№ Ж21659		710 137,09		710 137,09
91.02 (19/14/2) Ремонт гарантийного изд. 9А33БМ3 зав.№ Ц14445		279 941,74		279 941,74

91.02 (19/14/3) Ремонт гарантиного изд. 9А33БМ3 зав. № Ф12218		542 180,40			542 180,40
91.02 (19/14/4) Ремонт гарантиного изд. 9А33БМ3 зав. № Р51144		542 180,44			542 180,44
91.02(19/14/5)Ремонт гарантиного изделия 9А33БМ2(М3) зав. 3Ф12209		256 867,55			256 867,55
91.02(19/14/6)Ремонт гарантиного изделия 9А33БМ2(М3) зав. 3Ф12254		256 867,66			256 867,66
91.02 (41/15/1) демилитаризация узлов и блоков изд. 9А33БМ2		2 080 552,57			
91.02(41/15/28) демилитаризация блока 0004-20М (АУП)		1 406 299,63			
91.02 (41/15/3) демилитаризация узлов и блоков изд. 9А39		91 214,15			
91.02 (41/15/10) демилитаризация ГМ-578		1 154 140,13			
91.02 (41/15/12) демилитаризация ГМ-577		191 036,39			
91.02 (41/15/13) демилитаризация БАЗ 5937		1 535 447,04			
91.02 (41/15/2) демилитаризация узлов и блоков изд.9А310		486 570,39			
91.02(41/15/26) демилитаризация 2П25М(М1,М2)		31 636,04			
91.02(41/16/11) доутилизация ГМ-569		328 027,35			
91.02(41/16/30) доутилизация ГТД ЗИ56-3		96 349,60			
91.02(41/16/31) доутилизация 9П315		78 807,93			
91.02 (41/16/32) доутилизация 9П147		255 225,93			
91.02 (41/16/33) доутилизация Р-1А		60 858,46			
91.02 (41/15/5) демилитаризация узлов и блоков изд. 1С91		331 045,46			
91.02 (41/15/9) демилитаризация ГМ-568		1 653 402,28			
91.02 (41/16) перемещение лома металлов после доутилизации		458 460,09			
91.02 Доукомплектование (9А310М1) зав. №6858,6263(ГОЗ 3-й девизион)		208 057,30			

91.02 Доукомплектование 9А310М1 по ГОЗ 3-й дивизион зав.№8914,5145,8917,6263		136 657,15		
Амортизация		50 412,93		
Благоустройство территории		22 490,00		
Госпошлина		728 833,61	1300,00	727 533,61
Демилитаризация 9А33Б для ФГУП "172 ЦАРЗ"		85 597,20		
Дополнительные оплачив. дни по колл.договору		2 526 153,25		
Затраты на производство,не давшее готовой продукции		8 253 770,03		5 696 350,71
Затраты ФГУП "60 арсенала" незавершенное строительство		6 744 665,65		
Командировочные расходы		1 718,66		
Комиссия и услуги банка		1 057 984,45		1 057 984,45
Коммунальные платежи (Гвардейская,4)		160 743,22		
Культурно-массовые мероприятия(из прибыли)		74 250,00		
Конференции,симпозиум ы		14 800,00		
Материальная помощь(из прибыли)		733 548,53		
Материальная помощь на погребение за счет прибыли		77 900,00		
Медосмотр		32 450,00		32 450,00
Материалы (протокол№1)		44 915,25		
Налог на имущество		-2 381,00		
НДС		98 591,42		
Освежение морозерва		23 827,12		23 827,12
Безвозмездная выплата в пользу учредителя (промежуточные дивиденты)		51 355 222,87		
Пени доначислено самостоятельно		20 651,73		
Перерасход по гарантийному обслуживанию		3 956 842,71		3 956 842,71
Подарки		134 261,92		
Представительские расходы		285 899,38		
Продажа ЗИП (с НДС)		3 588 749,50	618 909,50	3 588 749,50
Продукция ТНП (протокол№1)		15 470,00		
Прочие штрафы, пени		63,26		
Разовые премии		447 778,74		

Резерв по судебным искам		9 155 160,00			
Реконструкция и техническое перевооружение АО "60 арсенал" (работы)		2 533 116,85			
Рыночная оценка		60 000,00			
Суточные		391 627,62			
Списание дебиторской и кредиторской задолженности		32 184,00			
Судебные расходы		30 000,00			
Сомнительные долги		2 320 165,80			
Транспортные расходы		187,00			
Транспортный налог		6 919,28			
Узлы и блоки на хранении в/ч 42702		620 703,80			
Утилизация 2007-2009		428 853,99			
Хранение груза		1 428,00			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		816 087,86			
Экология (НДС с отработки)		337,50		337,50	337,50
Расходы по БУ	123 630 181,97	-	619 247,00	=	123 010 934,97
Расходы по НУ	30 394 157,93	-	619 247,00	=	29 774 910,93

за январь - декабрь 2017 г.				
		Обороты по БУ	НДС	По НУ
Прочие расходы				
Простой		20 171 871,18		20 171 871,18
91.02(17/14/6 Ремонт гарантийного изделия 9А310М1 зав.№4760		1 801 092,15		1 801 092,15
91.02 (41/15/10) демилитаризация ГМ-578		23 335,15		
91.02 (41/15/19) демилитаризация ГТД-5М		900,00		
91.02(3/12/1) Беларусь		5086,17		5 086,17
91.02 (ремонт по рекламации 1/13/18) Беларусь		6355,02		6 355,02
91.02(41/17/6) доутилизация Урал -375 (ММЗ г. Йошкар-Ола)		296 103,14		
91.02(1/12/11) Работы по рекламации на изд.9П147 зав.12003008		1 423 344,96		1 423 344,96

91.02 (41/17/12) Перемещение ЛОДМ		5 578 676,48			
91.02(41/16/11)доутилизацияГМ -569		3315,44			
91.02(41/17/11) доутилизация составных частей,узлов,блоков,агрегатов 1РЛ131Р №011089(Урал-375 "НИТЕЛ")		30225,36			
91.02(65/14/5) доп. Работы на изд.9А310М1-2		4722,91			
91.02 (65/14/6) доп.работы на изд.9А310М1-2		4562,14			
91.02 Гарантийный ремонт блока БК-341 по уведомлению №337 от 24.04.17		18748,30			
91.02 Ремонт кровли и конька крыши здания КПП №3		7171,83			
91.02(65/14/1)		5086,17			
91.02(65/14/2)		4913,09			
91.02(65/14/4)		5085,11			
91.02 (64/14/1)		3864,65			
Амортизация		74 568,32			
Госпошлина		46 911,00			46 911,00
Дополнительные оплачив. дни по колл. договору		2 034 345,84			
Расходы связанные с ликвидацией ОС		1 016 358,73		162160,73	854 198,00
Расходы по дог. Уступки права		6 151 110,21			
Единовременные выплаты к юбилейным датам		212 188,74			
Заключение госэкспертизы МО РФ		564 670,41			
Командировочные расходы		5 900,00			
Комиссия и услуги банка		155 334,81			155 334,81
Коммунальные платежи (Гвардейская,4)		134 755,87			
Компенсация за задержку выплаты заработной платы		3 928 658,60			
Лабораторные исследования (утилизация)		20 400,00			
Материалы		52 404,26		10406,44	41 997,82
Материальная помощь(из прибыли)		122 477,11			
Материальная помощь на погребение		90 000,00			
Мат. Помощь п.7.4.1 кол. Договора		63 018,00			

Материальная помощь работникам в связи с рождением ребенка	15 000,00			
НДС	98 675,00			
Освежение морозера	31 171,81			31 171,81
Подарки ВОВ	10 000,00			
Представительские расходы	38 662,68			
Просроченная дебиторская, кредиторская задолженность	0,01			
Прочие расходы	211 864,40		38135,59	249 999,99
Проценты к уплате	615 928,21			615 928,21
Прочие штрафы и пени	11 600,09			
Работы по отбору ремонтного фонда изделий 9А99БМ2	31 107,66			
Реконструкция и техническое перевооружение АО "60 арсенал"	2 096 613,57			
Разовые премии	224 482,94			
Рыночная оценка	155 715,00			
Резерв по сомнительным долгам	16 813 773,92			
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	2 536 878,52			
Списание по сроку кредиторской задолженности	1 882,46			
Суточные	486 792,17			
Субаренда нежилых помещений	214 606,45			
Транспортные расходы	5 012,07		808,10	5 297,58
Услуги связи	1,50			
Штрафы по простою автотранспорта	2 500,00			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	998 100,48			
Экология	288,00		288,00	
Расходы по БУ	68 668 218,09	-	211 798,86	68 456 419,23
Расходы по НУ	25 408 588,70	-	211 798,86	25 196 789,84

Сумма отложенного налогового актива, списана в связи с проведенной инвентаризацией (ничем не подтвержден).

Таблица: 13.3. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Корректировка отложенного налогового актива		-
Корректировка отложенного налогового обязательства		-

7.19. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Таблица: 11.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	191049	176483	52746	39811
в том числе				
Выручка по основным видам деятельности	190004	176483	52548	39811
Выручка по прочим видам деятельности, от сдачи металлолома и макулатуры	1045		198	

В отчетном периоде и в предшествующие отчетные периоды в Обществе отсутствовала выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица:

6.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	338075	225 960
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	13076	16 206
Расходы на оплату труда	125856	177 826
Отчисления на социальные нужды	38375	54 411
Амортизация	26422	25 013
Отраслевые резервы		0
Прочие затраты	62113	91 677
Итого по элементам затрат	590841	591 093
Приобретение товаров для перепродажи		0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		0
незавершенного производства	-413650	-535 076
готовой продукции и товаров для перепродажи		0
остатков товаров отгруженных		0
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	176483	39 811

7.20. Договоры строительного подряда

В отчетном периоде и в предшествующие отчетные периоды Общество не выполняло работы по договорам строительного подряда.

7.21. Прочие доходы и расходы

Таблица: 11.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2017		2016	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества				
продажа основных средств	901	854		
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов	58	42	3 438	
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов				
Прочая реализация				
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Начисление (восстановление) резервов	52421	16814	35 997	2 320
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях				
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций				
Договор уступки прав	6151	6151		
Проценты полученные и оплаченные	6071	616		
Прочие доходы (расходы)	495	41443	52 127	120 691
Итого	66097	68456	91 562	123 011

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном году отсутствовали.

Обществом, в отчетном году дивидендов не получено.

7.22. Прибыль на акцию

477575 акций выпущено и полностью оплачено

номинальная стоимость акции составляет 1000 рублей.

Дата	2017 год	2016 год
Количество акций на:		
01.01	477 575	477 575
01.02	477 575	477 575
01.03	477 575	477 575
01.04	477 575	477 575
01.05	477 575	477 575
01.06	477 575	477 575
01.07	477 575	477 575
01.08	477 575	477 575
01.09	477 575	477 575
01.10	477 575	477 575
01.11	477 575	477 575
01.12	477 575	477 575
Итого количество обыкновенных акций	477 575	477 575
Средневзвешенное количество акций	477 575	477 575
Прибыль отчетного периода, тыс. руб.	792	-26 601
Базовая прибыль на акцию, руб.		

7.23. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам

7.24. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон¹

Таблица: 15.6. Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной ¹	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ²	Местонахождение ³
АО "Спецремонт"	Участники совместной деятельности	0	управление	г. Москва
АО "9 ЦАРЗ"	Участники совместной деятельности	0	-	г. Москва
АО "172 ЦАРЗ"	Участники совместной деятельности	0	-	г. Воронеж
АО "103 арсенал"	Участники совместной деятельности	0	-	г. Саранск
АО "75 арсенал"	Участники совместной деятельности	0	-	г. Серпухов

¹ В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

Операции, проведенные со связанными сторонами в отчетном периоде

Таблица: 15.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

(предшествующий год)

Другие связанные стороны						
Оказание услуг, работ						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)						
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)						
Участники совместной деятельности						
АО "Спецремонт"	442165	95817		346348		
АО "75 арсенал"	183454	18317		137		
Другие связанные стороны						
Прочие доходы						

Дочерние общества						
Зависимые общества						
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)						
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны						
Итого	625619	279134		346485		

(текущий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2017		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								

Оказание услуг, работ						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)						
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)						
Участники совместной деятельности						
АО "Спецремонт"	346348	157986		189362		
АО «55 арсенал»		68		68		
АО "75 арсенал"	137	13866	14003			
Другие связанные стороны						
Прочие доходы						
Дочерние общества						
Зависимые общества						

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							
Итого	346485	171920	14003	68	189362		

Таблица: 15.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2015	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2016		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	(предшествующий год) Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
АО "Спецремонт"	82	-	-		82			
Другие связанные стороны								

Приобретение услуг, работ					
Дочерние общества					
Зависимые общества					
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)					
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)					
Участники совместной деятельности					
АО "103 арсенал"	1051	1131	2182	-	
АО "172 ЦАРЗ"	-	4259	2436	1823	
АО "75 арсенал"	-	4916	4916	-	
АО "Спецремонт"	-	2534	-	2534	
Другие связанные стороны					
Прочие расходы					
Дочерние общества					

Зависимые общества						
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)						
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны						
Итого	1051	12840	9534	4357	82	

(текущий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2017		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
АО "Спецремонт"	82				82			
Другие связанные стороны								

Приобретение услуг, работ					
Дочерние общества					
Зависимые общества					
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)					
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)					
Участники совместной деятельности					
АО "103 арсенал"	396		396		
АО "172 ЦАРЗ"	1823	6904	8727		
АО "75 арсенал"		4404	247	4157	
АО "Спецремонт"	2534	1959		4493	
АО «9ЦАРЗ»		1007	1007		
Другие связанные стороны					
Прочие расходы					
Дочерние общества					

Зависимые общества						
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)						
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны						
Итого	4439	14670	9981	9046		

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица: 15.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2017		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные	7600							
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
ОАО "39 арсенал"	7600		7600					
АО «Спецремонт»		6100		6100				
Другие связанные								

стороны						
Займы выданные						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)						
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны						
Итого	7600	6100	7600	6100		

Целевое финансирование связанных сторон:
 Целевое финансирование между связанными сторонами отсутствует.
 Вознаграждения руководящим сотрудникам

Таблица: 15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	783,5	2299,5
Страховые взносы во внебюджетные фонды	249,9	491,9
Добровольное медицинское страхование		-
Прочие платежи в пользу сотрудников		-
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

- Выплат, вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи), не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании не производилось.
- Среднемесячный размер оплаты труда работников организации и его соотношение со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала: среднемесячная зарплата всего 30 007,60 руб., руководителей 56 922,29 руб., соотношение 52,7%
 - Среднемесячный размер оплаты труда:
 10% работников с наиболее низкой оплатой труда 14 409,43руб.,
 10% с самой высокой и о соотношении среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала 69 654,73 руб.,
 соотношение 20,6%;
 - Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации в 2016 г. составила 11%
 в 2017 г. составила 13%
 - С сентября 2016 года снижена премия АУП с 60% до 42%.

7.25. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует

7.26. События после отчетной даты

На основании Протокола годового очередного собрания акционеров от 10.06.2016 г. пересчитаны дивиденды за 2015 год. В денежном выражении сумма дивидендов составила 3 916 115 рублей, изначально были начислены промежуточные дивиденды в сумме 55 271 337 рублей. Таким образом сумма дивидендов уменьшилась на 52 190 795 рублей.

7.27. Прочая информация

Отсутствует.

Руководитель

Шелевой С.А.

Главный бухгалтер

Малых Л.И.

