ООО фирма «Аудит-2С»
367912, Республика Дагестан, г. Махачкала,
пос. Шамхал, Ленина 73.

Тел. (8722) 629 -702
Факс: (8722) 629-702
E-mail: audit2s@mail.ru

Аудит-2С

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО Фирма «Аудит-2С»

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Научно-исследовательский институт «Сапфир»

за период с 01 января 2017 по 31 декабря 2017 года

Махачкала

2018

Акционерам акционерного общества
«Научно-исследовательский институт «Сапфир»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества "НИИ "Сапфир" (ОГРН 1020502457909, дом 2 "б" улица А. Атаева, Махачкала, 367005), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества "НИИ "Сапфир" по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица

допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
квалификационный аттестат аудитора
№ К 012392 от 19.12.1994г. _____ С.Р. Муртазалиев.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-2С», ОГРН 1020502459482,
367912, Махачкала, п. Шамхал, улица Ленина, дом 73,
член Некоммерческого партнерства "Аудиторская Ассоциация Содружество" ,
ОРНЗ: 11206055384.

«28» 02 2018 год.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	07535848
ИНН	0541016738
по ОКВЭД	73.1
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 17
по ОКЕИ	384 (385)

Организация АО"НИИ"Сапфир"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности наука
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 367008,РД,г.Махачкала,ул.Атаева 2"Б"

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 17 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	29325	29762	30300
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	40	40	40
	Отложенные налоговые активы	1180	1581	1581	1581
	Прочие внеоборотные активы	1190	1824	1824	1824
	Итого по разделу I	1100	32770	33207	33745
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	181756	179850	179621
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	2874	8643	8285
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1550	67	98
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	186180	188560	188004
	БАЛАНС	1600	**218950**	**221767**	**221749**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На декабря 20 17 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1085	1085	1085
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	29606	29606	29606
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8318	8318	8318
	Резервный капитал	1360	381	381	381
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	80582	80708	82302
	Итого по разделу III	1300	119972	120098	121692
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24114	23665	22312
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	24114	23665	22312
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	8430	8430	8430
	Кредиторская задолженность	1520	66045	69194	68977
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	389	380	338
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	74864	78004	77745
	БАЛАНС	1700	**218950**	**221767**	**221749**

Руководитель _____ Тагилаев А.Р.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за год 20 17 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	07535848
ИНН	0541016738
по ОКВЭД	73.1
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 17
по ОКЕИ	384 (385)

Организация АО"НИИ"Сапфир"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности наука
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерная
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 17 г. [3]	За год 20 16 г. [4]
	Выручка [5]	2110	89	536
	Себестоимость продаж	2120	(87)	(420)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2	116
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	(3812)	(0)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-3810	116
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
	Прочие доходы	2340	13924	13691
	Прочие расходы	2350	(9418)	(13984)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	696	-177
	Текущий налог на прибыль	2410	(373)	(64)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	683	1452
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-449	-1353
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-126	-1594

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2017 г.[3]	За год 2016 г.[4]
	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 [6]	2500	-126	-1594
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Тагилаев А.Р.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 18 г.

Примечания

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

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

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

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	
Организация АО"НИИ"Сапфир"	по ОКПО	07535848
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0541016738
Вид экономической деятельности наука	по ОКВЭД	73.1
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерная	по ОКОПФ/ОКФС	12267 17
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384 (385)

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 20 15 г.[1]	3100	1085	( )	37924	381	82302	121692
За 20 16 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
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						

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	(1594)	(1594)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.[2]	3200	1085	( )	37924	381	80708	120098
За 20 17 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	(126)	(126)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(126)	(126)
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.[3]	3300	1085	( )	37924	381	80582	119972

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ___ г.[1]	Изменения капитала за 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[2]	На 31 декабря 20 15 г.[1]
Чистые активы	3600	119972	120098	121692

Руководитель _____ Тагилаев А.Р.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 18 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 17 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	
Организация АО"НИИ"Сапфир"	по ОКПО	07535848
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0541016738
Вид экономической деятельности наука	по ОКВЭД	73.1
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерная	по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 17
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384/385

Наименование показателя	За год 20 17 г.[1]	За год 20 16 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	15572	12034
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2505	903
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	11876	11084
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления	1191	47
Платежи - всего	(12589)	(12065)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1531)	(2870)
в связи с оплатой труда работников	(3361)	(5055)
процентов по долговым обязательствам	( )	( )
налога на прибыль организаций	(602)	(55)
прочие платежи	(7095)	(4085)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	2983	-31

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	За год 20 17 г.[1]	За год 20 17 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		0
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
прочие поступления		
Платежи - всего	( )	( )
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	( )	( )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	( )	( )
прочие платежи	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего		
в том числе:		
получение кредитов и займов		
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		
прочие поступления		

Наименование показателя	За год 20 17 г.[1]	За год 20 17 г.[2]
Платежи - всего	(1500)	(0)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1500)	(0)
прочие платежи	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1500	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**1483**	**-31**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**67**	**98**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**1550**	**67**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

Руководитель _____ Тагилаев А.Р.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 18 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

АО « НИИ «Сапфир»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО « НИИ «Сапфир» за 2017 год

г. Махачкала

16

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения 3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу 3
2.1. Нематериальные активы 3
2.2. Результаты исследований и разработок 4
2.3. Основные средства 5
2.4. Доходные вложения в материальные ценности 6
2.5. Финансовые вложения 7
2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения 8
2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения 9
2.6. Отложенные налоговые активы 9
2.7. Прочие внеоборотные активы 10
2.8. Запасы 10
2.9. Дебиторская задолженность 11
2.10. Денежные средства 12
2.11. Прочие оборотные активы 13
2.12. Уставный капитал 13
2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров 13
2.14. Переоценка внеоборотных активов 14
2.15. Добавочный капитал (без переоценки) 14
2.16. Резервный капитал 14
2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 15
2.18. Заемные средства 15
2.18.1. Долгосрочные заемные средства 15
2.18.2. Краткосрочные заемные средства 15
2.19. Отложенные налоговые обязательства 15
2.20. Резервы под условные обязательства 16
2.21. Прочие долгосрочные обязательства 16
2.22. Кредиторская задолженность 16
2.23. Доходы будущих периодов 16
2.24. Резервы предстоящих расходов 17
2.25. Прочие краткосрочные обязательства 17
3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках 17
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 17
3.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 18
3.3. Коммерческие расходы 18
3.4. Управленческие расходы 18
3.5. Прочие доходы и расходы 19
3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги 20
3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 20
4. Прочие пояснения 20
4.1. Информация по сегментам 20
4.2. Операции со связанными сторонами 20
4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 22
4.4. События после отчетной даты 22

17

1. Основные сведения

АО «НИИ «Сапфир» зарегистрирован Решением Махачкалинской регистрационной палаты(рег. номер 272-р-94 от 14.06.1994г.)

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «НИИ «Сапфир» являются :

- Разработка и изготовление радиоаппаратуры
- Выполнение заказов для нужд государства

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя

- Коммерческая деятельность
- Посредническая деятельность

Активы организации в основном, расположены на территории Российской Федерации Республика Дагестан.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На31.12.2017 г.	На31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
7	15	30

Юридический адрес АО «НИИ «Сапфир», 367008,РД,г. Махачкала, ул. Атаева 2 «Б».

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и

обеспечении условий для использования актива в запланированных целях не значатся на балансе

Переоценка и обесценение нематериальных активов не проводится.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов: **нематериальные активы отсутствуют.**

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

По данной статье движения нет.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам ,предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по

которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка основных средств не производиться.

Амортизация по объектам основных средств начисляется по линейному методу. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств: в тыс. руб.

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2017	43572			0		43572
		2016	43572			0		43572
2	Машины и оборудование	2017	59126			0		59126
		2016	59126			0		59126
3	Транспортные средства	2017	153			153		0
		2016	547			394		153
4	Земельные участки	2017	1140			0		1140
		2016	1140			0		1140
5	Прочие	2017	2432			0		2432
		2016	2432			0		2432
	Итого	2017	**106423**			**153**		**106270**
		2016	**106817**			**394**		**106423**

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Здания и сооружения	14597	14199	13768
2	Машины и оборудование	58790	58751	58679
3	Транспортные средства	0	153	513
4	Прочие	3558	3558	3557
	Итого	**76945**	**76661**	**76517**

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	348 мес.
2	Машины и оборудование	150 мес.
3	Транспортные средства	431 мес.
4	Прочие	159 мес.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается: **по данной статье движения нет**

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
2	Объекты внешнего благоустройства
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
5	Прочие
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	13755,0	13755,0	13755,0
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных

средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности: **по данной статье движения нет**.

2.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При

исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Акции			
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ			
1.3.	Прочие **ООО «ЧОП «Бастион»**	**40**	**40**	**40**
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы			
4	Прочие			
	Итого	**40**	**40**	**40**

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2014 и 2015 году: по данной статье изменения не было.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость: по данной статье движения нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений: по данной статье движения нет.

Иное использование финансовых вложений: по данной статье движения нет.

2.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения: **по данной статье движения нет.**

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2014 и 2015 году:

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется: **по данной статье движения нет**.

Резерв под обесценение финансовых вложений: **по данной статье движения нет.**

Иное использование финансовых вложений: по данной статье движения нет.

2.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Незавершенное строительство	1824	1824	1824
2	Прочие			
	Итого	1824	1824	1824

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**15883**	**16063**	**16147**
2	Затраты в незавершенном производстве	**165873**	**163787**	**163574**
3	Готовая продукция и товары для перепродажи			
4	Товары отгруженные			

25

5	Расходы будущих периодов			**5**
6	Прочие запасы и затраты			
	Итого	**181756**	**179850**	**179621**

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии: по средней себестоимости.

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	по средней себестоимости
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	по средней себестоимости
3	Топливо	по средней себестоимости
4	Запасные части	по средней себестоимости
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	по средней себестоимости

Иное использование запасов: по данной статье движения нет

Резерв под обесценение материально–производственных запасов: по данной статье движения нет.

2.8. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.	**Долгосрочная дебиторская задолженность**	**917**	**0**	**0**
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	639	0	0
1.2	Расчеты по авансам выданным	0	0	0
1.3	Беспроцентные займы			
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам,			

	инвестициям			
1.5	Расчеты по прочим операциям	278	**0**	**0**
2.	**Краткосрочная дебиторская задолженность**	**1957**	**8643**	**8285**
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	3845	3295
2.2	Расчеты по авансам выданным	0	2427	4062
2.3	Беспроцентные займы			
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5	Расчеты по прочим операциям	1957	2371	928
	Итого	**2874**	**8643**	**8285**

Крупнейшими дебиторами являются[*указать до 10 дебиторов*]:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2017
1	АО «Азимут» г. Москва	375,0
2	ОАО «НПО «ЛЭМЗ»	228,0

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина №34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резерв по сомнительным долгам	0	0	0

2.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на

рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Касса	0	0	0
2	Рублевые счета	1440	0	31
3	Валютные счета	110	67	67
	Итого	**1550**	**67**	**98**

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, иные оборотные активы организации[по данной статье движения нет].

2.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Уставный капитал	1085	1085	1085

2.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования. По данной статье движения нет.

28

2.13. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражается уменьшение в следствия выбытия основных средств в сумме –движения нет.

2.14. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал. По данной статье - **движения нет.**

2.15. Резервный капитал

По строке 1360«Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ«Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	381	381	381
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами			
	Итого	381	381	381

2.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Нераспределенная прибыль	80582	80708	82302

2.17. Заемные средства

2.17.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией. По данной статье движения нет.

2.17.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510«Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими кредиторами являются следующие:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2017, тыс. руб.
1	*АО ПО «Азимут»*	*Руб.*	*31.12.2018г.*	*8430,0*

2.18. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Отложенные налоговые обязательства	24114	23665	22312

2.19. Резервы под условные обязательства

Строка 1430 «Резервы под условные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» по данной статье **-движения нет**.

2.20. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации. По данной статье **-движения нет.**

2.21. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Поставщики и подрядчики	39199	44643	44923
2	Задолженность перед персоналом организации	301	301	827
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	120	185
4	Задолженность по налогам и сборам	1309	2805	2101
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1435	1435	1435
6	Авансы полученные	20236	18694	18662
7	Прочие кредиторы	3565	1196	844
	Итого	66045	69194	68977

2.22. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены: по данной статье **-движения нет.**

2.23. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	389	380	338
2	Резерв по единовременной выплате	0	0	0
3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	0	0	0
4	Прочие резервы			
	Итого	389	380	338

2.24. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации. По данной статье- **движения нет.**

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Продукция, товары		
2	Работы, услуги	89	536
	Итого	**89**	**536**

3.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Структура себестоимости продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Материальные затраты	0	0
2	Топливо и энергия на технологические цели	0	0
3	Амортизация основных произв. фондов	0	16
4	Расходы на оплату труда	11	48
5	Отчисления на социальное страхование	3	13
6	Прочие	73	343
	Итого	87	420

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок-движения по статье нет.

№	Наименование показателя	За 2017год	За 2016 год
1	Транспортные расходы		
2	Расходы на рекламу		
3	Расходы на проведение выставок		
4	Прочие		
	Итого		

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией, движения по статье нет.

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	2433	0
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	298	0
3	Прочие	1081	0
	Итого	**3812**	**0**

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2017 год	За 2016 год
1	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	1
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	11216	13225
3	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	2076	
4	Пени и % по суду	487	
5	Доход от продажи основных средств	100	
3	Прочие доходы	45	466
	Итого	13924	13691

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2017год	За 2016 год
1	Услуги банка	17	26
2	Штрафы, пени, неустойки	458	0
3	Налоги	650	13958
4	Аренда	2869	0
5	Списание затрат с незавершенного производства за счет собственных средств	651	0
6	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	3965	0
7	Затраты прошлого года, выявленные в отчетном году	23	0
8	Членский взнос	35	0
9	Госпошлина, исполнительный сбор	198	0
10	Прочие расходы	552	0
	Итого	**9418**	**13984**

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2017год	За 2016 год
1	Отложенные налоговые активы	0	0
2	Отложенные налоговые обязательства	449	1353
3	Текущий налог на прибыль	373	64

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400«Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка)организации.

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-126	-1594

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по сегментам по данной статье -движения нет

4.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами, являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на

55

товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции организации с лицами, входящими в Государственную корпорацию «Ростехнологии».

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	**За 2017год**	**За 2016 год**
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
[*Наименование контрагента*]		
Приобретение продукции, работ, услуг		
[*Наименование контрагента*]		

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	**На 31.12.2017**	**На 31.12.2016**	**На 31.12.2015**
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
[*Наименование контрагента*]			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:			
[*Наименование контрагента*]			
Кредиторская задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность			
[*Наименование контрагента*]			
Краткосрочная кредиторская задолженность			
[*Наименование контрагента*]			
Займы и кредиты, подлежащие погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты			
[*Наименование контрагента*]			
Займы и кредиты, подлежащие погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты			
[*Наименование контрагента*]			

4.3. Условные обязательства и условные активы отсутствуют

4.4. События после отчетной даты отсутствуют

Генеральный директор _____ Тагилаев А.Р.

Главный бухгалтер _____ Данильченко А.В.

20 февраля 2018г

37