ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Акционерное общество «КАМПО»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
АО «КАМПО».
далее по тексту – «Общество»

Сведения об образовании юридического лица:

Дата регистрации 05 января 1993 года (Постановление Главы Администрации г. Орехово-Зуево №1). Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №10 по Московской области "12" января 1993 года свидетельство 50 № 012849718.

15 июля 2015 года в целях приведения в соответствие с Гражданским кодексом РФ Общество переименовано из открытого акционерного общества «КАМПО в акционерное общество «КАМПО». 27 июля 2015 года внесены соответствующие изменения в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2155034046088.

ОГРН: 1025004581580

ИНН: 5034050143

КПП: 503401001

Место нахождение: 142602, г. Орехово-Зуево, Московской обл., ул. Гагарина, д. 1.

Адрес для корреспонденции: 142602, г. Орехово-Зуево, Московской обл., ул. Гагарина, д. 1.

Телефон/ факс: (496) 416-18-58
e-mail: kampo@kampo.ru
web-сайт: kampo.ru

Число работников списочного состава Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. - 633 человек, на 31 декабря 2015 г. – 625 человек,

2. Акционерный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2016 г. составляет 166 574 руб., он разделен 166 574 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Акции оплачены полностью.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре и внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании – 66.
Прибыль на одну акцию составила 276,7 рублей.

Реестр акционеров ведет ЗАО ВТБ Регистратор согласно договору № 772/2011 от 30.12.2011 г.

Аудитор Общества:

- ООО «МКЦ-ОЗ», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ) 11606055355.

3. Состав аффилированных лицах

Аффилированными лицами общества по состоянию на 31.12.2016г. являются:

№ п/п	Ф.И.О.	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном ка-питале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества
1.	Панферов Алексей Борисович	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	26.02.2016	27,15	27,15
2.	Левандовский Александр Владимирович	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества - лицо является членом совета директоров общества	19.05.2016	27,15	27,15
3.	Сеньченко Сергей Трофимович	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	11.04.2012	27,15	27,15
4.	Васенин Артем Петрович	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества (на основании доверенности) - лицо является членом совета директоров общества - входит в группу лиц	19.05.2016	0	0
5.	Захарова Ульяна Евгеньевна	- лицо является членом совета директоров общества	19.05.2016	0	0
6.	Тевелева Мария Владимировна	- лицо является членом совета директоров общества - входит в группу лиц	19.05.2016	0	0
7.	Горев Юрий	- лицо является членом	19.05.2016	0	0

	Николаевич	совета директоров общества			
8.	Щеглов Виктор Александрович	- лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа; - входит в группу лиц	31.03.2016	0	0
9.	АО «Тетис Про»	- входит в группу лиц	01.10.2016	0	0
10.	АО «Тетис КС»	- входит в группу лиц	01.10.2016	0	0
11.	АО «Тетис МС»	- входит в группу лиц	01.10.2016	0	0
12.	АО «Дыхательные системы 2000»	- входит в группу лиц	01.10.2016	0	0
13.	Татулов Александр Юрьевич	- входит в группу лиц	01.10.2016	0	0
14.	Ванюк Владимир Васильевич	- входит в группу лиц	01.10.2016	0	0
15.	Ярулин Дамир Марсович	- входит в группу лиц	01.10.2016	0	0
16.	Варшамов Александр Германович	- входит в группу лиц	01.10.2016	0	0

4. Основные виды деятельности.

Общество является одним из старейших предприятий военно-промышленного комплекса, разработчиком и серийным производителем в сфере приборостроения для авиации, космонавтики, медицины, водолазных, пожарных и аварийно-спасательных служб, а также судостроения и производства холодного оружия.

Основные виды деятельности:

1. Разработка, производство, испытание и ремонт авиационной техники.
   Лицензия № 13562-АТ от 28.08.2015, бессрочно, выдана Министерством промышленности и торговли РФ.
2. Разработка, производство, испытание, установка, монтаж, техническое обслуживание, ремонт, утилизация и реализация вооружения и военной техники.
   Виды работ:
   - разработка вооружения и военной техники;
   - производство и реализация вооружения и военной техники;
   - ремонт, техническое обслуживание, установка и монтаж вооружения и военной техники.
   Лицензия № 002418 ВВТ-ОПР от 09.08.2012, бессрочно, выдана Министерством промышленности и торговли РФ.
3. Космическая деятельность.
   Лицензия № 831К от 17.12.2007, бессрочно, выдана Федеральным космическим агентством (Роскосмос).
4. Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.
   Лицензия № 26993 от 16.09.2015, срок до 05.02.2020, выдана УФСБ России по г. Москве и Мос-

ковской области.

5. Производство гражданского и служебного оружия и основных частей огнестрельного оружия.
   Лицензия № 13763-ПО от 16.03.2016, бессрочно, выдана Министерством промышленности и торговли РФ.
6. Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов.
   Лицензия №ЭВ-02-001564 от 08.02.2008, бессрочно, выдана Ростехнадзором России.
7. Производство медицинской техники.
   Лицензия ФС-99-04-003005 от 20.08.2015, бессрочно, выдана Росздравнадзором.
8. Строительство металлических судов длиной не более 25 м. Переоборудование, модернизация и ремонт металлических судов с классом РРР.
   Свидетельство о признании № 091046 от 20.01.2017, сроком до 19.01.2019, выдано Российским Речным Регистром.
9. Постройка судов. Переоборудование, модернизация и ремонт судов, корпусных конструкций, судового оборудования, изделий и др. Проектно-конструкторские работы.
   Свидетельство о соответствии предприятия № 16.04700.120 от 07.04.2016, сроком до 11.04.2019, выдано Российским Морским Регистром Судоходства.
10. Изготовление дыхательных аппаратов со сжатым воздухом АП «Омега» по согласованной с РРР документации.
    Свидетельство о признании № 09906 от 11.12.2015, сроком до 11.12.2017, выдано Российским Речным Регистром.
11. Образовательная деятельность на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по дополнительному профессиональному образованию.
    Лицензия №74453 от 30.09.2015, бессрочно, выдана Министерством образования Московской области.

5. Структура Общества

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «КАМПО» (протокол №01/2016 от 26.02.2016 года) утвержден Устав Общества в новой редакции.
В соответствии с Уставом АО «КАМПО», в Обществе действуют следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

Состав Совета директоров:

1. Левандовский Александр Владимирович
2. Тевелева Мария Владимировна;
3. Горев Юрий Николаевич;
4. Захарова Ульяна Евгеньевна;
5. Васенин Артем Петрович

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

Генеральный директор - **Кулик Александр Юрьевич.**
Кулик Александр Юрьевич избран Генеральным директором Общества 29.03.2004г.. В дальнейшем неоднократно переизбирался на новый срок. В 2015 году переизбран на новый срок (3 года) очередным решением Совета директоров (Протокол б/н от 12.05.2015 года), 30 марта 2016г. прекратил полномочия Генерального директора Общества.
С 31 марта 2016г., сроком на 5 лет, Генеральным директором Общества избран Щеглов Виктор

Александрович (Протокол №2/2016 от 30.03.2016г.).

В соответствии с Уставом Общества – Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

Суммы вознаграждения основного управленческого персонала составили
в 2016 году - 9 280,0 тыс.рублей
в 2015 году - 11 332,9 тыс.рублей

6. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О Бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ №106н от 06 октября 2008г., «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов №34н от 29 июля 1998г. (с изменениями). Бухгалтерская отчетность общества за 2016 год подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 568 от 29 декабря 2015года.
На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

Учет основных средств
Учет основных средств ведется на основе ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (утвержден Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.).
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Активы, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и стоимостью не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно после ввода в эксплуатацию.
Амортизация всех основных средств, в бухгалтерском учете производится линейным способом. Срок полезного использования в отношении новых объектов основных средств, определяется в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Резерв на ремонт ОС Обществом не создается.
Инвентаризации ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет нематериальных активов (НМА)
Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.
Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетель-

ства, договора уступки прав и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо использовании для управленческих нужд организации.
НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату принятия к бухгалтерскому учету.
Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР).

Учет расходов на НИОКР ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н (ред. от 18.09.2006) (далее - ПБУ 17/02).

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

Учет материально-производственных запасов
Ведение бухгалтерского учета по материально-производственным запасам (далее - МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденный Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001 (далее - ПБУ 5/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

МПЗ включают следующие виды (статьи):

- материалы,
- незавершенное производство,
- готовая продукция,
- товары.

К материалам относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы, в том числе специальная одежда и обувь.

Специальная одежда и обувь, спецоснастка учитывается в составе материалов независимо от срока полезного использования.

Учет всех видов МПЗ организован в количественном и суммовом выражении.
Учет всех видов МПЗ ведется по партиям (документ поступления). Учет также организован в разрезе заказов, складов и материально-ответственных лиц.

Материалы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных

ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организацией принимаются к учету путем включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.
При отпуске в производство, продаже и ином выбытии материалы оцениваются по скользящей средней себестоимости по складам (местам хранения).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно. Если срок эксплуатации специальной одежды превышает 12 месяцев, то ее стоимость погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

В составе специальной оснастки (специальные инструменты, приспособления, оборудование) учитываются средства труда. В зависимости от принадлежности спецоснастки к той или иной группе однородных объектов стоимость погашается следующими способами:
- линейным способом по группе «специальные инструменты и приспособления»
- пропорционально объему выпущенной продукции по группе «специальное оборудование».

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.
Фактическая себестоимость продукции определяется в конце отчетного периода на основании данных бухгалтерского учета о фактических затратах на производство.
Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

В целях обеспечения сохранности активов, учитываемых в составе МПЗ организован контроль за их движением с использованием забалансового счета 013 "Малоценные основные средства в эксплуатации".

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Учет доходов от реализации товаров (работ, услуг)
Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.199 32н ред. от 06.04.2015) (далее ПБУ 9/99).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, работ, услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации и отражает на счете 90-1 " Выручка".
Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ "Доходы организаций" и отражаются на счете 91 "Прочие доходы и расходы" субсчет 91-1 "Прочие доходы".

Учет расходов на производство и продажу готовой продукции

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (ред. от 06.04.2015) (далее - ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, работ, услуг, приобретением и продажей товаров.
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы их осуществления.

Для обобщения информации о расходах по обычным видам деятельности Обществом используются счета: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».
С учетом специфики производственного процесса **учет и калькулирование себестоимости** продукции, работ, услуг **производится позаказным методом**. Центром учета затрат является отдельный производственный заказ.
Внутри заказа начатые производством заготовки, заделы, полуфабрикаты учитываются с использованием попередельного (попроцессного) метода калькулирования себестоимости.

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету соответствующих счетов (20). Оценка остатков незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.
Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (учитываемые на счетах 25, 26), ежемесячно распределяются по видам производств, пропорционально заработной плате работников в дебет счетов 20.
На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются расходы на содержание отдела продаж, а также транспортные и иные расходы по доставке товара покупателю.
Общество в своей организационной структуре имеет одно обслуживающее производственное подразделение: столовую. Все затраты данного подразделения: расходы на оплату труда, материалы и т.д. учитываются на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Общество не распределяет данные расходы на себестоимость конкретных изделий.

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов, в т.ч. расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" бухгалтерского учета. Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету исходя из условий договора с поставщиком.

Учет займов и кредитов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н (далее - ПБУ 15/2008).
Проценты, причитающие к оплате, отражаются (начисляются) равномерно в течение срока действия договора кредита и займа.
Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее - ПБУ 19/02).
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражается по балансовой стоимости за минусом обесценения.

Учет резервов
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности создается по задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным и прочей дебиторской задолженности.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
При этом в качестве критерия сроков просрочки, свыше которых задолженность признается сомнительной к погашению, общество устанавливает срок 365 календарных дней (1 год).
В бухгалтерском учете безнадежную дебиторскую задолженность учитывают за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет с момента ее списания.
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности отражается на счете 63.

Оценочные обязательства
В соответствии с требованиями ПБУ8/2010 Общество создает резервы под оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.
К таким обязательствам относятся, в частности:
- обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам.
- обязательства по выплате бонусов и/или премий по основаниям и/или результатам работы отчетного периода при фактической оплате в последующих периодах.

Операции по данным резервам отражаются Обществом на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 и Инструкцией по применению плана счетов.

7. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2016 год.

7.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса), Результаты исследований и разработок (строка 1120 Бухгалтерского баланса)

Информация об остатках и движении НМА представлена в таблицах 1.1, 1.3 и 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2015 и 2016 г.г. изменений оценки нематериальных активов не происходило.
По состоянию на 31 декабря 2016 года нематериальные активы составили 450 тыс. руб. (на 31 декабря 2015г.: 604 тыс. руб.). В состав нематериальных активов входят права на объекты интеллектуальной собственности: товарный знак (знак обслуживания), изобретения, полезные модели, промышленные образцы.
В 2016 году получены:
- Патент на полезную модель «Дожимающий компрессор высокого давления»
- Патент на промышленный образец №100806 «Модульная понтонная система»

- Патент на промышленный образец №100588 «Модульная понтонная система»
- Патент на промышленный образец №100587 «Модульная понтонная система»
- Патент на промышленный образец №100587 «Модульная понтонная система»
- Патент на промышленный образец №100559 «Модульная понтонная система и Понтон»
- Патент «Технология сборки корпуса судна»
- Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) «Дуплекс»

Затраты по ОКР по состоянию на 31 декабря
2015 года составили: 25 576 тыс. руб.
2016 года составили: 10 333 тыс. руб.

7.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В течение отчетного периода принято к учету 66 объектов основных средств на сумму 32 807 тыс. рублей, в том числе арендованное транспортное средство (лизинг), числящее на балансе в сумме 3 132 тыс. рублей. Данные по приобретенным объектам основных средств по группам приведены в таблице ниже:

Наименование объектов основных средств по группам	**Сумма (тыс. руб.)**
Вычислительная техника	2 260
Лабораторное оборудование	1 134
Производственный инвентарь	482
Машины и оборудование	24 023
Транспортные средства	4 611
Хоз.инвентарь	297

В течение отчетного периода выбыло 12 объекта основных средств. Балансовая стоимость выбывших основных средств 1 398 тыс. рублей. Данные по выбывшим объектам по группам приведены в таблице ниже:

Наименование объектов основных средств по группам	**Сумма (тыс. руб.)**
Вычислительная техника	65
Производственный инвентарь	165
Машины и оборудование	1 080
Хоз.инвентарь	88

Выбытие произошло по следующим причинам:
- списание пришедших в негодность по результатам проведенной инвентаризации;
- продажа.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 60 948,12 тыс. руб.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости таких объектов по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Объекты основных средств	2016 г.	2015 г.
Земельные участки	591	591
Другие виды основных средств	12	12
Итого	**603**	**603**

По состоянию на 31 декабря 2016 г., 2015 у Общества отсутствуют:
- основные средства в процессе демонтажа или выбытия
- основные средства, находящиеся в залоге.

Информация о наличии и движении арендованных ОС (лизинг) в 2015-2016 гг., числящихся за балансом приведены в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование объекта ОС	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			поступило	выбыло	
Рабочие машины и оборудование	2015	137 558	63 964	46 270	155 252
	2016	155 252	78 375	129 359	104 269
Транспортные средства	2015	19 501	11 085	11 125	19 461
	2016	19 461	6 203	8 376	17 288
Итого	**2015**	**157 059**	**75 049**	**57 395**	**174 713**
	2016	**174 713**	**84 579**	**137 734**	**121 557**

На балансе Общества на 31 декабря 2015 г. отражены основные средства, находящиеся на консервации, со стоимостью 250 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2016 г. основные средства на консервации отсутствуют.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2015-2016 гг. Общество не имело затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства.

7.3. Финансовые вложения (строка 1170 и 1240 бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений, с учетом резерва под обесценение финансовых вложений, составила:

	2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)
Долгосрочные (акции банка «Уралсиб»)	53	53
Краткосрочные, в том числе	48 750	26 200
Предоставленные займы	48 750	26 200
Депозит	-	-
Итого	**48 803**	**26 653**

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом размещены денежные средства в виде займа: АО «Тетис Про», договор №20-11/3 от 20.11.2015г., срок до 31.12.2017г., процентная ставка 12% годовых;

АО «Тетис МС», договор от 24.05.2016г., срок до 31.12.2017г., процентная ставка 12% годовых; АО «Тетис КС», договор №8712-КС/16/П от 22.12.2016г., срок до 15.03.2018г,. процентная ставка 10% годовых; договор №6510-КС/16/П от 24.10.2016г., срок до 31.12.2017г., процентная ставка 12% годовых.

Резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 1 400 тыс.руб. по договорам уступки прав (цессии):

- покупке прав требования к ГАО «Черноморнефтогаз» в сумме 223 103,56 гривен, что составляет 672 137,40 рублей (по курсу на 24.11.2014г.);
- покупке прав требования к ООО «Юрсо» в сумме 230 000,00 гривен, что составляет 692 914, 10 рублей (по курсу на 24.11.2014г.). Обесценение возникло с наличием фактора сомнительности по возврату долга и отрицательной динамики курса украинской гривны.

Резерв создан за счет нераспределенной прибыли прошлых лет по состоянию на 31 декабря 2014 года.

7.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Материально-производственные запасы в залог не передавались.
В отчетном периоде резерв на обесценение товарно-материальных запасов не создавался.

7.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность поставщиков по полученным от Общества авансам в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 2 232 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2015 года 12 842 тыс. рублей.

7.6. Задолженность по кредитам и займам (строка 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

В 2016 году Общество привлекались краткосрочные и долгосрочные заемные средства в валюте РФ для финансирования операционной деятельности.
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2016 году составила 54 875 тыс. руб., в 2015 году - 62 597 тыс. руб., в 2014 году 9 666 тыс. руб.

Информация о полученных и погашенных кредитах и займах в 2016 году:

Наименование банка – кредитора, реквизиты договора (дата и номер)	Дата открытия лимита по договору/выдача кредита	Дата погашения по договору	Дата полного исполнения обязательств (фактическая)	Величина кредитного лимита (тыс.руб.)	Наличие просроченных платежей за период пользования кредитом
ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК, КЛ/68.01-15 от 02.02.2015г.	02.04.2015	25.12.2015	27.01.2016	150 000	нет
ПАО "Сбербанк России",	22.04.2015	29.02.2016	04.02.2016	170 000	нет

г.Москва Договор № 00010015/16014201 от 22.04.2015г.*					
ПАО "Сбербанк России", г. Москва, дог. 00210016/16014201 от 20.07.2016 г.	16.08.2016	31.03.2017	09.12.2016	100 000	нет
ПАО "Сбербанк России", г. Москва, дог. 00360016/16014201 от 18.11.2016	21.11.2016	31.03.2017	21.12.2016	50 000	нет
ПАО "Сбербанк России", г.Москва, Договор ВКЛ 00190015/16011101 от 28.08.2015г.*	28.08.2015	29.02.2016	14.01.2016	100 000	нет
АО «Тетис Про», договор б/н от 27.04.15	28.04.2015	31.12.2016	15.06.2016	70 000	нет
АО «Тетис МС», договор 17-12 от 17.12.15	17.12.2015	01.03.2016	28.01.2016	4 000	нет

Информация о полученных заемных средствах в 2016 году с остатком задолженности по ним на отчетную дату:

Наименование кредитора (банки, предприятия), реквизиты договора (дата и номер)	Дата открытия лимита/дата выдачи займа	Дата погашения по договору/ закрытие кредитной линии	Величина открытого кредитного лимита/ полученного займа (тыс.руб.)	Остаток задолженности основного долга на 31.12.2016г. (тыс.руб.)	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2016г. (тыс.руб.)
Банк ВТБ (ПАО), г. Москва Кр.согл.КС-ЦВ-725730/2015/00032 от 23.09.2015г*	01.10.2015	22.09.2018	400 000	247 955	-
Банк ВТБ (ПАО), г. Москва Кр.согл.КС-ЦВ-725730/2015/00025 от 05.08.2015г.*	13.08.2015	04.08.2018	100 000	100 000	-
Итого				**347 955**	-

** в отношении кредитных ресурсов установлено ограничение использования: для исполнения государственных контрактов.*

Денежные средства привлекались по ставкам в диапазоне от 12,5% до 16%.

7.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 3 209 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2015 года - 26 745 тыс. руб.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2016 г.	2015 г.
Налог на прибыль	27 396	5 410
Налог на добавленную стоимость	69 537	90 277
Налог на имущество	120	281
НДФЛ	2 285	3 806
Транспортный налог	24	4
Прочие	71	70
Итого задолженность по налогам и сборам	**99 433**	**99 848**

По состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

7.8. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке от продажи продукции, работ и услуг (за минусом НДС), себестоимости проданной продукции, работ, услуг представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка от продажи продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданной продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация продукции, работ, услуг облагаемые НДС	3 265 544	3 059 984	205 560
Реализация продукции, работ, услуг не облагаемые НДС	21 136	19 186	1 950
Реализация продукции, облагаемой по ставке НДС 0%	2 499	1 557	942
Итого за 2015 год	**3 289 179**	**3 080 727**	**208 452**

Виды деятельности	Выручка от продажи продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданной продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация продукции, работ, услуг облагаемые НДС	1 600 187	1 363 061	237 126
Реализация продукции, работ, услуг не облагаемые НДС	30 491	27 411	3 080
Итого за 2016 год,	**1 630 678**	**1 395 673**	**235 005**
*в том числе обслуживающее производственное подразделение (столовая)**		5 201	

** Общество в своей организационной структуре имеет одно обслуживающее производственное подразделение: столовую. Затраты на столовую являются расходами, связанными с эффективной организацией производственного процесса, поэтому учи-*

тываются по статье себестоимости реализованной продукции. Возможный эффект по занижению остатка НЗП и готовой продукции и завышения показателя себестоимости реализованной продукции из-за прямого отнесения расходов на столовую на расходы периода оценивается Обществом как несущественный.

Себестоимость произведенных и реализованных в отчетном периоде продукции, работ, услуг в разрезе элементов затрат:

Себестоимость	**2015 г.**	**2016 г.**
Материальные затраты	731 030	2 089 866
Расходы на оплату труда	138 518	351 979
Отчисления на социальные нужды	34 520	102 017
Амортизация	7 568	15 494
Прочие затраты	565 963	282 519
Итого по элементам	1 477 599	2 841 875
Незавершенное производство увеличивающее/уменьшаемое себестоимость отчетного периода	(-)81 926	238 852
Итого себестоимость	**1 395 673**	**3 080 727**

7.9. Прочие доходы и расходы

В течении 2016 года понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	**2016 г.**	**2015 г.**
Курсовые разницы	3 878	250 218
Реализация прочих активов	2 243	2 430
Доход, полученный от реализации основных средств	102	1 023
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	13 527	4 907
Прочие доходы	81 441	1 344
Итого	**101 191**	**259 921**
Прочие расходы	**2016 г.**	**2015 г.**
Курсовые разницы	3 539	249 461
Расходы от реализации основных средств и прочего имущества	5 558	2 623
Услуги банка	2 609	12 958
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	54 875	62 597
Материальная помощь иные выплаты	16 706	3 470
Прочие расходы	148 529	27 097
Итого	**231 816**	**358 206**

7.10. Расчеты по налогу на прибыль

	2016 г.	2015 г.
Доходы		
Доходы от реализации *в том числе:* ▪ от произведенной и реализованной продукции (работ, услуг) ▪ от реализации прочего имущества ▪ от реализации основных средств	1 633 023 1 630 678 2 243 102	3 292 632 3 289 180 2 430 1 023
Внереализационные доходы (курсовые разницы, прочие доходы, проценты полученные)	98 927	256 468
Итого доходы	**1 731 950**	**3 549 100**
Расходы		
Расходы, относящиеся к реализации продукции, работ, услуг	1 439 766	3 015 282
Внереализационные расходы (курсовые разницы, прочие расходы, проценты уплаченные)	88 995	342 786
Итого расходы	**1 528 761**	**3 358 068**
Налогооблагаемая прибыль	**203 189**	**191 032**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	**40 638**	**38 209**

События после отчетной даты в понимании ПБУ 7/98 кроме погашения кредитов отсутствуют.

7.11. Краткая характеристика деятельности Общества за 2016 год.

В 2016 году, в сравнении с 2015 годом, снизился доход от реализации произведенной продукции. Упали объемы продаж:

- судостроительной продукции (многофункциональные модульные катера для Военно-Морского Флота) на 76%;
- дыхательной техники пожарного назначения на 40%;

Объемы продаж в 2016 г. возросли по следующим продукциям:

- кислородные приборы авиационного назначения - в 2 раза;
- продукция медицинского назначения на 63%.

Себестоимость продаж в целом в 2016 г. снизилась в 2 раза.

8. Анализ структуры баланса и динамика прибыли.

Структура баланса по состоянию на 31 декабря

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса		Изменения в структуре баланса за 2016 г.
	2016 г.	2015 г.	
Внеоборотные активы	9,2%	8,7%	+ 0,5%
Оборотные активы, всего	90,8%	91,3%	- 0,5%
в том числе:			
запасы	44,4%	25,9%	+ 18,5%
Дебиторская задолженность	24,3%	18%	+ 6,3%

Краткосрочные финансовые вложения	4,3%	1,6%	+ 2,7%
Денежные средства	17,9%	45,5%	- 27,6%
Прочие оборотные активы	0%	0,1%	- 0,1%
Итого актив баланса	100%	100%	
Долгосрочные обязательства	24,1%	8,5%	+ 13,7%
Краткосрочные обязательства, всего	41,1%	69,7%	- 29,3%
в том числе:			
Займы и кредиты	8,3%	37,8%	- 29,5%
Кредиторская задолженность	32,1%	31,9%	+0,2%
капитал	34,8%	22%	+ 12,8
Итого пассив баланса	100%	100%	

По состоянию на 31 декабря 2015 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	**2016 г.**	**2015 г.**
Коэффициент быстрой ликвидности	1,5	0,9
Коэффициент текущей ликвидности	2,3	1,3
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,28	0,14
Коэффициент доли основных средств	0,08	0,04
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,9	2,0
Рентабельность собственного капитала	11,6%	19,9%
Рентабельность продаж	14,5%	6,4%
Оборачиваемость дебиторской задолженности	66	45
Оборачиваемость кредиторской задолженности	102	79

Коэффициент быстрой ликвидности улучшился за счет снижения краткосрочной дебиторской задолженности, увеличения краткосрочных финансовых вложений, снижения текущих обязательств (краткосрочных заемных средств, краткосрочной кредиторской задолженности). Повысилась способность Общества погашать свои текущие обязательства в случае возникновения сложностей с реализацией продукции.

Коэффициент текущей ликвидности улучшился. Произошло снижение оборотных активов в 1,5 раза, снижение текущих (краткосрочных) обязательств в 2,6 раза. Повысилась способность Общества погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Фактически улучшилась платежеспособность Общества, активы и обязательства сбалансированы.

Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (выше нормативного значения 0,1) характеризует достаточность у предприятия собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости. В 2016 г. финансовое состояние предприятия улучшилось.

Коэффициент доли основных средств возрос в связи с приобретением в отчетном году основных средств на сумму 32 807 тыс.руб., где 24 023 тыс.руб. приходится на производственное оборудование. Фактически этот показатель характеризует расширение Общества.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств характеризует финансовое положение Общества. В отчетном году значительно улучшился за счет снижения заемных средств, ростом собственных (нераспределенной прибыли).

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к капиталу. Значение показателя характеризует эффективность использования собственного капитала. Показатель снизился за счет снижения выручки, при увеличении собственного капитала.

Рентабельность от продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж. Рост показателя обусловлен снижением себестоимости относительно выручки и как следствие ростом валовой прибыли от продаж.

Показатели оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности ухудшились за счет меньшего снижения дебиторской и кредиторской задолженности относительно снижению выручки.

Динамика прибыли

Вид деятельности	Выручка (тыс.руб.)		Себестоимость (тыс.руб.)		Прибыль от продаж (тыс.руб.)		Прирост/снижение прибыли, %
	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.	
Реализация продукции, работ, услуг облагаемые НДС	1 600 187	3 265 544	1 363 061	3 059 984	237 126	205 560	15,4
Реализация продукции, работ, услуг не облагаемые НДС	30 491	21 136	27 411	19 186	3 080	1 950	58,0
Реализация продукции, облагаемой по ставке НДС 0%		2 499		1 557		942	100
Итого	**1 630 678**	**3 289 179**	**1 390 472**	**2 601 529**	**240 206**	**208 452**	**15,3**

Генеральный директор В.А. Щеглов

Главный бухгалтер И.В. Панюшкина