Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2015г. и отчету о финансовых результатах за 2015 год АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова»

Оглавление

1. Общая информация (ПБУ 4/99 п. 31) 3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 п.18) 6
3. Изменения в учетной политике на 2015 год 16
4. Изменения учетной политики на 2016 год. 16
5. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам 17
6. Нематериальные активы 17
7. Результаты исследований и разработок (НИОКР) 17
8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 18
9. Финансовые вложения 19
10. Запасы 19
11. Дебиторская задолженность 20
12. Денежные средства и их эквиваленты 21
13. Прочие активы 22
14. Уставный капитал 23
15. Прибыль на акцию 23
16. Заемные средства 24
17. Оценочные обязательства 24
18. Кредиторская задолженность 25
19. Раскрытие информации по доходам и расходам общества 25
20. Прочие доходы и расходы 26
21. Расчеты по налогу на прибыль 27
22. Связанные стороны – 27
23. События, произошедшие после отчетной даты 31
24. Информация по сегментам 31

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова» за 2015 год *(ПБУ 4/99 п.25.)*

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова» за 2015 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 П. 31)

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Авиаавтоматика» имени В.В. Тарасова», «Aviaavtomatika» named after V. Tarasov» Joint-stock company.

Сокращенное фирменное наименование: АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова», «Aviaavtomatika» named after V. Tarasov» JSC.

АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова» (далее по тексту – Общество) является юридическим лицом, действующим на основании Устава и законодательства Российской Федерации. АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова», ранее Курское ОАО «Прибор» переименовано решением внеочередного общего собрания акционеров Курского ОАО «Прибор» от 20.05.2014 г., протокол № 2, является правопреемником Курского производственного объединения «Прибор», созданного в 1959 году, как предприятие авиационного приборостроения. Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова» от 06.03.2015г., протокол № 1, учредительные документы Общества приведены в соответствие с нормами главы 4 части 1 ГК РФ (в редакции Закона № 99-ФЗ).

Юридический адрес Общества (место нахождения): г. Курск, ул. Запольная, дом 47

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «Авиаавтоматика» им. В. В. Тарасова» являются:

- производство и ремонт приборов и оборудования для авиационной промышленности, производство и ремонт спецтехники;

- выполнение научно – исследовательских и опытно – конструкторских работ в области авиационного приборостроения, медицинской техники, продукции производственно – технического назначения;
- производство и ремонт непродовольственных товаров народного потребления, продукции производственно – технического назначения.

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя:
- сдачу внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- коммерческая деятельность по любым направлениям.

Активы организации в основном, расположены на территории города Курска, Курской области Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2015 году составила **2526** человек, в 2014 году составляла **2349** человек

Органы управления Общества: Общее собрание акционеров, Совет директоров, единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.
Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров).

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2015 входят:

Ф.И.О.	Должность
Покаместов Александр Иванович	Председатель Совета директоров
Бройко Юрий Александрович	Член Совета директоров

Лашков Леонид Анатольевич	Член Совета директоров
Артемьев Александр Валентинович	Член Совета директоров
Тараканов Василий Александрович	Член Совета директоров Генеральный директор АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова»

В соответствии с Положением о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и ревизионной комиссии Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2015 году, решением Совета директоров, протокол № 07/15 от 06.05.2015, приостановлены полномочия генерального директора Общества Бренермана Даниила Михайловича с 13.05.2015г. Этим же решением образован с 14.05.2015г. временный единоличный исполнительный орган Общества- временный генеральный директор Общества. С 14.05.2015г. временным генеральным директором Общества назначен Тараканов Василий Александрович на срок до избрания генерального директора Общества в установленном порядке. Решением общего собрания акционеров (протокол б/н от 25.06.2015г.) с 26 июня 2015г. генеральным директором Общества избран Тараканов Василий Александрович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.
Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 человек общим собранием акционеров на срок до следующего общего собрания акционеров.

В ревизионную комиссию по состоянию на 31.12.2015 входят:

Ф.И.О.	Должность
Гаранина Флюра Рашидовна	Член ревизионной комиссии
Карпова Нина Алексеевна	Член ревизионной комиссии
Кузина Людмила Алексеевна	Член ревизионной комиссии

Вознаграждение членам ревизионной комиссии утверждено решением общего собрания акционеров.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 П. 18)

Основа составления отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2014 г. № 820.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Основные средства **(ПБУ 6/01 п. 18, 32)**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально - производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее — Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств учитывают изменения, внесенные в Классификацию в период по 2010 г. включительно, и приведены ниже.

Способ амортизации основных средств - ***Линейный способ***

При определении сроков полезного использования объектов основных средств использовано Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 6/01 п.20 и ПБУ 21/2008.

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают: оборудование, требующее монтажа, проектные работы, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств и отражаются в балансе по строке *«Прочие внеоборотные активы»*.

Нематериальные активы **(ПБУ 14/2007 п.6, 14, 40)**

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется: *Линейным способом*

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации приведены ниже

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Патенты	20 лет
Свидетельства	10 лет

Результаты исследований и разработок (НИОКР) **(ПБУ 17/02 п.11, 17)**

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются равномерно на затраты по производству продукции (работ, услуг) линейным способом в сроки, установленные организацией.
Также в составе данного показателя отражаются затраты на создание незавершенных НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Ретроспективно отражены затраты за предыдущие периоды

Авансы под капитальные вложения

Авансы под капитальные вложения отражаются в составе показателя «Прочие внеоборотные активы» с НДС.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, нет.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на

отчетную дату существуют условия 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. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие доходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы *(ПБУ 5/01 п.27)*

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
По всем видам	*по себестоимости каждой единицы*

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации. *(ПБУ 9/99 п.17.(а), ПБУ 9/99 п. 12)*
Общество признает выручку по методу начисления.
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Порядок признания выручки организации от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов и от участия в уставных капиталах других организаций.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение

экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и от участия в уставных капиталах других организаций отражается в прочих доходах Общества.

Расходы *(ПБУ 10/99 п.20)*

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы управленческих участков признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы управленческих участков **по поставкам продукции** признаются в текущем периоде и распределяются между остатками себестоимости готовой продукции и себестоимостью реализованной продукции пропорционально заработной плате основных производственных рабочих с премией.

По НИОКР:

-Общепроизводственные расходы относятся на работы по НИОКР, где в этапах присутствует изготовление изделий, сборочных единиц, узлов и т.д. пропорционально фактическим затратам на оплату труда основных производственных рабочих исходя из сдельных расценок, тарифных ставок и начисленной премии и распределяются между остатком незавершенного производства, себестоимостью выполненных работ, оказанных услуг.

- общехозяйственные расходы распределяются между остатком незавершенного производства, себестоимостью выполненных работ, оказанных услуг пропорционально заработной плате основных производственных рабочих и разработчиков с премией.

Порядок признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным

видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу». К расходам на продажу относятся: транспортные расходы, расходы на рекламу, выставки, оплата роялти и т.д.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

ПБУ 23/2011 п.23

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения (депозиты сроком исполнения менее 3 (трех) месяцев), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе бухгалтерского баланса Общества на 31.12. 2015 года по строке 1250 отражены денежные эквиваленты: депозит сроком до 3-х месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением

платы за сами услуги);

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2015 г. составил:
Доллар США 72,8827 рубля;
Евро 79,6972 рублей.

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом {или соглашением сторон} установлен курс, установленный ЦБ РФ.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1210 «Расходы будущих периодов».

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, предназначены на пополнение оборотного капитала.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2015 ГОД.

ПБУ 1/2008 п.25

Изменения в учетную политику на 2015 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета не вносились.

ПБУ 1/2008 п.25

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2016 ГОД.

Изменения учетной политики на 2016 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

Оценка остатков незавершенного производства по основному производству производится ежеквартально по нормативным прямым статьям затрат. Оценка остатков незавершенного производства по вспомогательному производству и по НИОКР производится по фактически произведенным затратам.

Последствия изменения учетной политики, не оказали существенного влияние на финансовое положение Общества. В связи с несущественностью изменения бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики ретроспективный пересчет не производится.

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

ПБУ 1/2008 п.21
ПБУ 22/2010 п.15; п.16; п.3 и п.8

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам не производились. Ретроспективно внесены изменения, относящиеся к предыдущим периодам, в части отражения в строках бухгалтерского баланса:

Строка Была	*Строка стала*	*Наименование показателя*	*31.12.2013*	*Пояснения*
			Сумма	
1190	*1120*	*НИОКР не завершенные*	*168 924*	*Рекомендации Минфина*
15205	*1260*	*НДС по авансам полученным*	*146 232*	*По стр.15205 отражались за вычетом НДС, согласно рекомендации Минфина, по данной строке отражены с НДС, а сам НДС отражен в стр.1260.*

В форме «Отчет о движении денежных средств» за 2014 год был завышен оборот по стр. 4119 «Прочие поступления» на сумму 2153 тыс. руб. за счет изменения курса иностранных валют по отношению к рублю и соответственно сальдо денежных потоков за 2014г.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ 4/99 п. 27 N 66н
ПБУ 14/2007 п. 41

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 [Таблица № 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».]

Все нематериальные активы созданы Обществом.

ПБУ 14/2007 п. 41

Имеется нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12. 2015 г. в количестве 13 объектов, по состоянию на 31.12.2014 г. в количестве 1 объекта.

ПБУ 17/02

7. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

ПБУ 17/02 п. 16
См. Таблицы в формате Excel с дополнительными раскрытиями.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода расходов на НИОКР представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 [Таблица 1.3 «Наличие и движение результатов НИОКР», Таблица 1.4 «Незаконченные и неоформленные НИОКР».]

ПБУ 17/02 п.11

В течение отчетного периода Общество применяет линейный способ для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР»).

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

ПБУ 4/99 п. 27

ПБУ 6/01 п. 32

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – **Приложение № 1** *[Таблица* 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».]

ПБУ 6/01 п. 32

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2015 г. представлена в таблице:

Объекты основных средств	2015 г.	2014 г.
Земельные участки	15 079	15 079
Объекты природопользования		
Прочие объекты основных средств	7 233	7 233
Итого	**22 312**	**22 312**

Основные средства заложены в качестве обеспечения по договору займа, отражены на забалансовом счете 009 «Обеспечения выданные» на сумму 107 383 тыс. руб. на 31.12 2015 г., по состоянию на 31.12.2014г. на сумму 73110 тыс. руб.

На отчетную дату Общество имеет лизинговые договора, имущество по которым на сумму 14 163 тыс. руб. отражено на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

ПБУ 19/02 п. 42

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

ПБУ 4/99 п. 27
ПБУ 19/02 п.41

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – **Приложение № 1** Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

.

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения (акции, доли) по состоянию на 31.12.15 г. в сумме 182 977 тыс. руб., по состоянию на 31.12.14г. сумме 182 977 тыс. руб. и краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов сроком до года в сумме 1 775 тыс. руб. и в сумме 1279 тыс. руб. соответственно.

ПЗ-4/2009 п.12-17

Текущая рыночная стоимость по долгосрочным финансовым вложениям акции, доли на 31.12.2015 г. не определяется.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Обществом не были осуществлены депозитные вклады свыше 3-х месяцев.

В 2015 году Обществом был восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 16 596 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2015 г. составил 3 491 тыс. руб.

ПБУ 21/2008 п. 6

Наименование оценочного значения	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Резерв под обесценение финансовых вложений восстановлен на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью и повлиял на величину прибыли текущего года.

10.ЗАПАСЫ

ПБУ 5/01 п.27

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение № 1 Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

ПЗ-5/2011 п.12
}

Изменений способов оценки материально-производственных запасов не осуществлялось.

ПБУ 21/2008 п. 6

В 2015 году Обществом создан резерв под снижение стоимости запасов в сумме 1 211 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2015 г. составляет 1 341 тыс. руб., в 2014 году Обществом был создан резерв под снижение стоимости запасов в сумме 135,2 тыс. руб. и составил по состоянию на 31.12.2014 г сумму 135,2 тыс. руб.

11.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение № 1 *Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».*

ПБУ 21/2008 п. 6.

Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период 2015г.	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за 2014г.	Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды
Резерв по сомнительным долгам	*За счет созданного резерва произошло погашение стоимости актива в сумме 816 тыс.* руб., *возникшее по причине неплатежеспособности, некредитоспособности организации*	*За счет созданного резерва произошло погашение стоимости актива в сумме 1809 тыс.* руб., *возникшее по причине неплатежеспособности, некредитоспособности организации*	-

12.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

ПБУ 23/2011 п. 22.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2015 г: тыс. руб.

	2015 г.	**2014 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	274 840	24 208
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	491	379
Денежные эквиваленты	41 900	62 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**317 231**	**86 587**

ПБУ 23/2011 п. 25 [с учетом существенности]

Информация по существенным денежным потокам, связанным с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства и с расширением масштабов этой деятельности:

Тыс. руб.

	2015 г.		2014 г.	
Денежные потоки	Поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства	Расширение масштабов деятельности	Поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства	Расширение масштабов деятельности
От текущей деятельности: увеличение	5 057 081		3 266 292	

потоков по выручки от продаж				
Увеличение платежей поставщикам	3 116 518		2 457 517	
От инвестиционных операций: приобретение основных средств		62 036		24 361
От финансовых операций: получение кредитов	2 343 100		507 000	
Итого	**10 516 699**	**62 036**	**6 230 809**	**24 361**

ПБУ 23/2011 п.15 [с учетом существенности]

У Общества не имеются суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2015 г. недоступны для использования

13.ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2015г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	25 000		10 314	
Оборудование в монтаже	20 870		3 673	
Расходы будущих периодов	8 573		9 091	
НДС по авансам полученным		253 961		120 172
Итого	**54 443**	**253 961**	**23 078**	**120 172**

ПБУ 4/99

14.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

ПБУ 4.п.27

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 года, составило: **200 268** штук (На 31 декабря 2014 года 200 268 штук).

Количество объявленных акций, согласно Уставу **200 268** шт.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2015 года равна 0,5 руб. (На 31 декабря 2014 года 0,5 руб.).

[

15.ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

№29н, п.16
№29н, п.17 (БЕЗ СПОД)

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию были использованы следующие показатели

	2015 г.	**2014 г.**
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,802	1,146
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	200 268	200 268

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Решением Общего собрания акционеров 25.06.2015 г. чистая прибыль, полученная по итогам 2014 года в размере 229 406,7 тыс. руб. распределена следующим образом:

- Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии - 1 430,7 тыс. руб.
- Финансирование мотивационных программ Общества - 22 940,7 тыс. руб.
- Финансирование социальных программ - 8 869,8 тыс. руб.
- Пожертвование в Корпорацию - 23 969,1 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль - 172 196,1 тыс. руб.

Использована чистая прибыль (ДТ счета 84) за 2015 г. в сумме 8 781,2 тыс. руб.

16.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

ПБУ 15/2008 п. 17

На начало 2015 года задолженность по заемным средствам составила 400 000,0, а задолженность по % составляла 3 535,1 тыс. руб. За 2015 год Обществом получены краткосрочные кредиты на пополнение оборотных средств в размере 2 343 100, тыс. руб., срок погашения краткосрочного займа на сумму 70 000 тыс. руб. продлен и перешел в долгосрочный. Погашено за 2015 год 1 670 100,0 тыс. руб. Задолженность на конец отчетного периода составила: по кредиту – 1 003 000,0 тыс. руб., по % - 3 518,4 тыс. руб.; по займу - 70 000 тыс. руб., по % - 2 662,4 тыс. руб.

ПБУ 15/2008 п. 17

Расходы по кредитам, включенные в прочие расходы в 2015 году составили 77 150 тыс. руб. (2014 год – 13 214 тыс. руб.).

ПБУ 4/99 п. 27

Обеспечения под полученные кредиты выдавались в виде исполнения обязательств по договору поставки, под выданный займ в виде залога основных фондов в сумме 107 382,9 тыс. руб.

17.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

ПБУ 8/2010 п. 24. {в случае существенности }

Информация о величине, по которой каждое существенное оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме каждого существенного оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 [Таблица 7.- «Оценочные обязательства»]

ПБУ 8/2010 п. 24

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 года.

18.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение № 1 [Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»]

19.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

ПБУ10/99
ПБУ 9/99

ПБУ 9/99 п. 18

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.
Основная продукция, товары	4 045 791
Гражданская продукция	245 970
Работы и услуги	14 400
Итого за 2015 г.	**4 306 161**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.
Основная продукция, товары	3 507 643
Гражданская продукция	107 295
Работы и услуги	16 260
Итого за 2014 г.	**3 631 198**

ПБУ 9/99 п. 19

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых контрагентами проводилась не денежными средствами *п. 19 ПБУ 9/99*. Основными контрагентами являлись АО «РПКБ» г. Раменское в сумме 78,1 млн. руб. из числа 17 организаций, с которыми осуществляются указанные платежи. Доля взаимозачета в выручке по указанным договорам составила 3,1%.

ПБУ 10/99 п. 22

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (себестоимость продаж с коммерческими расходами) представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение № 1 *Таблица №6.1. «Затраты на производство»*

20.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ПБУ 9/99 п.20

ПБУ 10/99 п. 23

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов прочих доходов и расходов] представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение № 1 [Таблица 6.2.- «Расшифровка прочих доходов и расходов»]

21.РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

ПБУ 18/02 п. 25

	2015 г. Сумма, тыс. руб.	**2014 г.** Сумма, тыс. руб.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль*	93 948	63 855
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	15 493	25 366
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	7 223	(31 493)

ПБУ 18/02 п. 25

	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Сумма постоянного налогового обязательства		
Сумма постоянного налогового актива		
Сумма отложенного налогового обязательства	135 872	115 123
Сумма отложенного налогового актива	50 398	22 427

22.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ПБУ 11/2008 п. 13

На 31.12.2015г. физических и (или) юридических лиц, контролирующих Общество по признакам контроля согласно ПБУ 11/2008 п. 13, нет. Общество контролирует следующие организации, являющиеся по отношению к нему дочерними: ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор» и ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор».

ПБУ 11/2008 п. 5

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам относятся аффилированные физические лица - основной управленческий персонал:

Ф.И.О.	Должность
Тараканов Василий Александрович	Член Совета директоров Генеральный директор АО «Авиаавтоматика» им. В. В. Тарасова»

Берлизов Юрий Ильич	Генеральный директор ООО «Завод электробытовых изделий «Спектр-Прибор»
Пашков Игорь Иванович	Директор ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»
Покаместов Александр Иванович	Председатель Совета директоров
Артемьев Александр Валентинович	Член Совета директоров
Лашков Леонид Анатольевич	Член Совета директоров
Бройко Юрий Александрович	Член Совета директоров

Вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии, выплаченное в 2015 году, составило: 1 430,7 тыс. руб., в 2014 году составило: 4003,5 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) выплаченные в пользу основного управленческого персонала составили : за 2014г. в сумме 67 771,7 тыс. руб., за 2015 г. в сумме 14702,5 тыс. руб.

ПБУ 11/2008
п. 10,11

В отчетном периоде АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова» проводила операции со следующими связанными сторонами:

	Краткое наименование юридического лица связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
Дочерние хозяйственные общества			
1.	ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
2.	ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг

ПБУ 11/2008 п. 10,11

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2015 г. операциям: в тыс. руб.

Дочерние хозяйственные общества	2015 г.	2014 г.	Условия осуществления (завершения) расчетов по операциям (%)	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Величина образованных резервов 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
Дебиторская задолженность	**7 031,1**	**10 133,5**				-	--
ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	6 997,2	8 268,9	50/50	2016	безналичный	-	--
ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»	33,9	1 864,6	50/50	2016	безналичный	-	--
Кредиторская задолженность	**72 419,5**	**26 702,2**				-	--
ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	-	0,1	50/50	2016	безналичный	-	--
ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»	72 419,5	26 702,1	50/50	2016	безналичный	-	--
Авансы полученные	**-**	**21,5**				-	--
ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	-	21,5	50/50	2016	безналичный	-	--

	ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»	-	-		2016		-	--

ПБУ 11/2008 п. 10,11

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

ПБУ 23/2011 п.20

	2015 г.	2014 г.
Продажа товаров, работ, услуг	**23 451,5**	**26 317,4**
ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	22 630,6	23 039,4
ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»	820,9	3 278,0
Приобретение товаров, работ, услуг	**153 112,7**	**89 772,5**
ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	72,1	223,9
ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»	153 040,6	89 548,6
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	**19 457,8**	**17 658,1**
ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	12 111,5	11 356,3
ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»	7 346,3	6 301,8
Другие операции	**8 000,0**	**12 000,0**
- ООО «ЗЭБИ «Спектр-Прибор»(получ. дивиденды)	8 000,0	12 000,0
- Поступление денежных средств от основного [дочернего, зависимого] общества:	**56 144,8**	**47 955,6**
ООО « ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	43 942,3	41 898,9
ООО «Завод «СаТаЛ-Прибор»	12 202,5	6 056,7
Направление денежных средств основному [дочернему, зависимому] обществу:	**109 549,8**	**66 652,2**
ООО « ЗЭБИ «Спектр-Прибор»	22,1	222,0
ООО "Завод "СаТаЛ-Прибор"	109 527,7	66 430,2

ПБУ 4/99 п. 27 ПБУ 7/98 [период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год]	**23.СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ** События, произошедшие после отчетной даты отсутствуют.
	24.ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ
ПБУ 12/2010.п.17, 32	Информация по сегментам – Обществом не раскрывается.

Генеральный директор
АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова» _____ Тараканов В. А.

Главный бухгалтер _____ Вениаминов Г.Г.

20.02.2016 г.

АО "Авиаавтоматика" им. В. В. Тарасова"

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерской
отчетности за 2015 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 15 г.[1]	145 973	(22 256)	700			(12 048)				146 673	(34 304)
	5110	за 20 14 г.[2]	144 436	(9 437)	1 537	( )		(12 819)				145 973	(22 256)
в том числе:		за 20 15 г.[1]	145 973	(22 256)	700	( )		(12 048)				146 673	(34 304)
Авторские и иные исключительные		за 20 14 г.[2]	144 436	(9 437)	1 537	( )		(12 819)				145 973	(22 256)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Всего	5120	146 673	145 973	144 436
в том числе: Патенты		134 723	134 023	132 486
Свидетельства		11 950	11 950	11 950
и т.д.				

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 15 г.[1]	70 906	(12 815)	26 190	( )		(17 883)	97 096	(30 698)
	5150	за 20 14 г.[2]	67 792	(3 431)	3 114	( )		(9 384)	70 906	(12 815)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г.[1]	240 140	195 539	(6 417)	(36 395)	392 867
	5170	за 20 14 г.[2]	168 924	75 250		(4 034)	240 140
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первона-чальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первона-чальная стоимость [3]	переоценка: накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 15 г.[1]	1 348 195	(779 653)	51 709	(15 052)	11 961	(101 564)			1 384 852	(869 256)
	5210	за 20 14 г.[2]	1 313 677	(697 302)	62 847	(28 329)	18 071	(100 422)			1 348 195	(779 653)
в том числе:	5201	за 20 15 г.[1]	322 600	(109 030)	4 705	(841)	807	(9 185)			326 464	(117 408)
Здания и сооружения	5211	за 20 14 г.[2]	313 228	(102 433)	10 755	(1 383)	822	(7 419)			322 600	(109 030)
машины, оборудование	5202	за 20 15 г.[1]	882 719	(580 285)	31 908	(11 927)	8 873	(76 441)			902 700	(647 853)
	5212	за 20 14 г.[2]	867 721	(509 514)	32 882	(17 884)	10 104	(80 875)			882 719	(580 285)
транспортные средства	5202	за 20 15 г.[1]	13 257	(7 861)	127	(624)	624	(1 173)			12 760	(8 410)
	5212	за 20 14 г.[2]	20 557	(12 098)		(7 300)	5 780	(1 543)			13 257	(7 861)
Прочие		за 20 15 г.[1]	129 619	(82 477)	14 969	(1 660)	1 657	(14 765)			142 928	(95 585)
		за 20 14 г.[2]	112 171	(73 257)	19 210	(1 762)	1 365	(10 585)			129 619	(82 477)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**			( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	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	за 20 15 г.[1]	3 673	37 730	( )	(20 533)	20 870
	5250	за 20 14 г.[2]	17 884	23 161	( )	(37 372)	3 673
в том числе:		за 20 15 г.[1]	3 117	15 465	( )	(17 952)	630
Оборудование в монтаже		за 20 14 г.[2]	13 988	17 198	( )	(28 069)	3 117
		за 20 15 г.[1]	556	22 265	( )	(2 581)	20 240
реконструкция, модернизация объектов		за 20 14 г.[2]	3 896	5 963	( )	(9 303)	556
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 972	7 150
в том числе: *здания и сооружения*	5261	2 938	7 042
машины, оборудование	5262	3 034	108
транспортные средства			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(800)	(10)
в том числе: *здания и сооружения*		(773)	( )
машины, оборудование		(27)	(10)
транспортные средства			-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	66 864	66 647	68 829
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 163	14 191	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	671	4 088	3 661
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	91 383	73 110	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 15 г.[1]	184 910	(20 087)	906 367	(2 068)	16 596		( )	1 089 209	(3 491)
	5311	за 20 14 г.[2]	182 977		1 933	( )			(20 087)	184 910	(20 087)
в том числе:		за 20 15 г.[1]	182 977	(20 087)		( )	16 596		( )	182 977	(3 491)
Вклады в устаные (складочные) капиталы других организаций		за 20 14 г.[2]	182 977			( )			(20 087)	182 977	(20 087)
Предоставленные займы		за 20 15 г.[1]	1 933	( )	906 367	(2 068)			( )	906 232	( )
		за 20 14 г.[2]			1 933	( )			( )	1 933	( )
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 15 г.[1]	1 279		2 185	(1 689)				1 775	
	5315	за 20 14 г.[2]	32 729		4 097	(35 547)		-		1 279	
в том числе:		за 20 15 г.[1]	1 279		2 185	(1 689)				1 775	
Предоставленные займы		за 20 14 г.[2]	-		2 117	(838)				1 279	
Депозитные вклады		за 20 15 г.[1]				( )					
		за 20 14 г.[2]	32 729		1 980	(34 709)				0	
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 15 г.[1]	186 189	(20 087)	908 552	(3 757)	16 596		(0)	1 090 984	(3 491)
	5310	за 20 14 г.[2]	215 706		6 030	(35 547)			(20 087)	186 189	(20 087)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 15 г.[1]	1 534 603	(135)	9 953 286	(9 947 687)	5	(1 211)	x	1 540 202	(1 341)
	5420	за 20 14 г.[2]	1 257 971	( )	9 491 886	(9 219 916)		(135)	x	1 534 603	(135)
в том числе:	5401	за 20 15 г.[1]	480 618	(135)	2 198 324	(2 203 718)	5	(1 211)	( )	475 224	(1 341)
сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5421	за 20 14 г.[2]	426 639	( )	2 306 785	(2 252 806)		(135)		480 618	(135)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 15 г.[1]	762 425	( )	3 995 829	(4 038 259)			( )	719 995	(-)
	5422	за 20 14 г.[2]	711 039	( )	3 768 394	(3 717 008)				762 425	( )
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 15 г.[1]	288 528	( )	3 754 852	(3 702 416)				340 964	(-)
	5423	за 20 14 г.[2]	119 673	( )	3 409 812	(3 240 957)				288 528	( )
Расходы будущих периодов	5405	за 20 15 г.[1]	3 032	(x)	4 281	(3 294)			( )	4 019	(x)
	5425	за 20 14 г.[2]	620	( )	6 895	(9 145)				3 032	( )

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	изменение резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г.[1]	106 336	(15 931)	90 953		(22 514)	(24)	(8 463)	( )	174 751	(24 394)
	5521	за 20 14 г.[2]	103 352	(6 877)	44 178		(41 031)	(163)	(9 054)	( )	106 336	(15 931)
в том числе:		за 20 15 г.[1]	35 538	(3 038)	8 258		(20 146)	(19)	2 438	( )	23 631	(600)
покупатели и заказчики		за 20 14 г.[2]	39 047	(667)	26 991		(30 339)	(161)	(2 371)	( )	35 538	(3 038)
авансы выданные		за 20 15 г.[1]	7 267	(202)	82 511		(2 289)	(5)	202		87 484	( )
		за 20 14 г.[2]	4 547		6 898		(4 178)		(202)		7 267	(202)
прочие дебиторы		за 20 15 г.[1]	63 531	(12 691)	184		(79)	( )	(11 103)		63 636	(23 794)
		за 20 14 г.[2]	59 758	(6 210)	10 289		(6 514)	(2)	(6 481)		63 531	(12 691)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.[1]	1 060 704	(10 644)	10 072 862		(9 308 680)	(4)	8 283		1 824 882	(2 361)
	5530	за 20 14 г.[2]	638 572	(93)	5 652 515		(5 230 383)	(0)	(10 551)		1 060 704	(10 644)
в том числе:		за 20 15 г.[1]	659 005	(8 031)	5 070 522		(4 913 161)	( )	7 120		816 366	(911)
покупатели и заказчики		за 20 14 г.[2]	465 855	( )	1 851 289		(1 658 139)	( )	(8 031)		659 005	(8 031)
авансы выданные		за 20 15 г.[1]	373 651	( )	3 777 496		(3 181 605)	( )	( )		969 542	( )
		за 20 14 г.[2]	157 297	( )	2 611 513		(2 395 159)	( )	( )		373 651	( )
прочие дебиторы		за 20 15 г.[1]	28 048	(2 613)	1 224 844		(1 213 914)	(4)	1 163		38 974	(1 450)
		за 20 14 г.[2]	15 420	(93)	1 189 713		(1 177 085)	( )	(2 520)		28 048	(2 613)
Итого	5500	за 20 15 г.[1]	1 167 040	(26 575)	10 163 815		(9 331 194)	(28)	(180)	x	1 999 633	(26 755)
	5520	за 20 14 г.[2]	741 924	(6 970)	5 696 693		(5 271 414)	(163)	(19 605)	x	1 167 040	(26 575)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]		На 31 декабря 20 14 г.[2]		На 31 декабря 20 13 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	423 172	396 417	107 683	81 310	77 221	70 251
в том числе: *более 6 месяцев*		35 062	9 211	35 632	10 237	24 803	17 833
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 14 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе: *поставщики и подрядчики*		за 20 15 г.[1]				( )	( )		
		за 20 14 г.[2]							
Авансы полученные		за 20 15 г.[1]				( )	( )		
		за 20 14 г.[2]							
Прочие кредиторы		за 20 15 г.[1]				( )	( )		
		за 20 14 г.[2]							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г.[1]	1 289 910	11 029 355		(9 799 313)	(1 504)		2 518 448
	5580	за 20 14 г.[2]	1 310 839	7 282 046		(7 302 417)	(558)		1 289 910
в том числе: *поставщики и подрядчики*		за 20 15 г.[1]	271 357	3 415 546		(3 332 058)	(71)		354 774
		за 20 14 г.[2]	101 657	2 978 569		(2 808 707)	(162)		271 357

задолженность перед персоналом организации		за 20 15 г.[1]	2 637	1 002 088		(1 003 079)	( )		1 646
		за 20 14 г.[2]	1 642	912 325		(911 330)	( )		2 637
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 15 г.[1]	21 624	285 727		(284 683)	( )		22 668
		за 20 14 г.[2]	15 883	225 777		(220 036)	( )		21 624
задолженность по налогам и сборам		за 20 15 г.[1]	67 791	1 578 720		(1 495 473)	( )		151 038
		за 20 14 г.[2]	86 900	1 257 864		(1 276 973)	( )		67 791
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов		за 20 15 г.[1]	117			(9)	(63)		45
		за 20 14 г.[2]	307			( )	(190)		117
Прочие кредиторы		за 20 15 г.[1]	59 505	1 170 930		(1 177 140)	(1 064)		52 231
		за 20 14 г.[2]	51 884	948 771		(941 150)	( )		59 505
Авансы полученные		за 20 15 г.[1]	866 879	3 576 344		(2 506 871)	(306)		1 936 046
		за 20 14 г.[2]	1 052 566	958 740		(1 144 221)	(206)		866 879
Итого	5550	за 20 15 г.[1]	1 289 910	11 029 355		(9 799 313)	(1 504)	x	2 518 448
	5570	за 20 14 г.[2]	1 310 839	7 282 046		(7 302 417)	(558)	x	1 289 910

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Всего	5590	138 374	34 683	6 726

6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Материальные затраты	5610	2 236 625	2 250 219
Расходы на оплату труда	5620	878 095	670 939
Отчисления на социальные нужды	5630	249 254	173 778
Амортизация	5640	111 934	109 826
Транспортные расходы	5641	2 078	2 671
Расходы на рекламу	5642	2 278	9 237
Расходы на проведение выставок	5643	13 895	6 393
Прочие затраты	5650	275 357	252 129
Итого по элементам	5660	3 769 516	3 475 192
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): готовой продукции и др.	5670	-52 436	-168 855
незавершенного производства	5680	42 430	-51 386
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 759 510	3 254 951

6.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Код	за 2015 год		за 2014 год	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
А	Б	1	2	3	4
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2341	10 858	(568)	4 834	(11)
Прибыль (убыток) прошлых лет	2342		( )		( )
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2343	117 476	(74 301)	88 620	(27 866)
операции покупки/продажи валюты	2344				
Отчисления в оценочные резервы	2345	16 601	(2 207)	3 285	(48 789)
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	2346	1 504	(28)	534	(163)
Поступления/ расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	2347		( )		( )
Поступления/расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности	2348		( )		( )
Поступления/расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	2349	24 583	(19 164)	54 016	(21 552)
Активы, полученные безвозмездно	2350	1 242	( )	1 172	( )
Доходы/расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	2351		( )		( )
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2352		(762)		(1 540)
Доходы и расходы в части прекращаемой деятельности	2353		( )		( )
Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью	2354		(16 905)		(2 775)
операции по предъявлению к оплате векселей	2355		( )		( )
доходы/расходы от непрофильных активов	2356	10 790	(28 286)	12 588	(26 974)
доходы/расходы от переоценки финансовых вложений, от ЦБ, вращающихся на фондовойм рынке (имеющих рыночную стоимость)	2357		( )		( )
субсидии	2358		( )		( )

прибыли/убытки, признанные по результатам инвентаризации	2359	2	( )	6 522	(6)
содержание законсервированных объектов	2360		( )		( )
Социальные выплаты (единовременные выплаты персоналу: мат. помощь и проч., (цветы, подарки, проведение корпоративных мероприятий и пр.)	2361		(16 664)		(34 258)
Социальные выплаты (выплаты персоналу сверх коллективного договора	2362		( )		( )
результаты совместной деятельности	2363		( )		( )
содержание мобмощностей, расходы на мобподготовку и пр.	2364		(2 808)		(2 606)
Безвозмездная передача имущества	2365		( )		( )
Списание активов по которым не ожидается получение экономических выгод	2366		(24 634)		(16 579)
списание расходов по НИОКР, не давших положительных результатов	2367		(138)		(4 990)
расходы акционера (выплаты вознаграждений ЧСД, ревизионным комиссиям, проведение собраний, на акционирование ФГУпов и пр.)	2368				(4 003)
налоги, в части, отнисящейся к прочим налогам	2369		(12 795)		(22 918)
Доходы/Расходы по аренде	2370	26 327	(20 043)	26 694	(19 405)
Доходы/расходы от продажи доли акций	2371		( )		( )
Доходы от финансовых вложениях	2372	8 062		12 063	( )
Прочие доходы/расходы	2373	19 843	(94 896)	3 072	(35 938)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	46 965	103 194	(100 337)	( )	49 822
в том числе:						
Резерв по оплате отпусков		46 965	103 194	(100 337)	( )	49 822

8. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

Вид актива	стоимость	
	31.12.2015	31.12.2014
Арендованные основные средства в т. ч. арендованные	14 163	15 181
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	92 670	8 212
Товары, принятые на комиссию	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 858	502
Обеспечения обязательств и платежей полученные	77 829	79 164
Обеспечения обязательств и платежей выданные	107 383	73 110
Износ жилищного фонда	470	441
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	1 993	1 776

Генеральный директор АО "Авиаавтоматика" им. В.В. Тарасова" В. А. Тараканов

Главный бухгалтер Г. Г. Вениаминов

20.02.2016 г.