

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с действующими
в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности Западно-
Сибирского открытого акционерного общества «Оборонпромкомплекс» за 2017 г.

1. Основные сведения об Обществе

Полное наименование: Западно-Сибирское открытое акционерное общество «Оборонпромкомплекс»
Сокращенное наименование: Западно-Сибирское ОАО «Оборонпромкомплекс»
Юридический адрес: 630110 г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, 84а
Дата государственной регистрации: зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 31.12.1992 г. № КР807 30 июля 2002 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Калининскому району г. Новосибирска основной государственный регистрационный номер 1025403902446, присвоен ИНН 5410101989, КПП 541001001.
Численность сотрудников включая подразделения, по состоянию на 31.12.2017 года составляет 58 человек.
Имеется одно подразделение без самостоятельной отчетности:
«Складской комплекс»
Место нахождения: Новосибирский район, Станционный сельсовет, район Пашинского переезда.
Численность по состоянию на 31.12.2017 г. 11 человек.
Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписки из реестра акционеров от 30.04.2017 г.
Открытое акционерное общество «Государственная акционерная компания «Оборонпромкомплекс», доля в уставном капитале 51.0046%.
Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир», доля в уставном капитале 47.958%.
Физические лица. Доля в уставном капитале 1.0374%.
Уставной капитал 27672 рублей.
Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или другим связанным сторонам.

ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс» - 14114 обыкновенных акций, 51.0046% в Уставном капитале.
ООО «Альтаир 13271 обыкновенных акций, 47.958% доли в Уставном капитале.
Совет директоров общества с 30.05.2016-25.05.2017г. Решением годового общего собрания акционеров Зап.Сиб. ОАО «Оборонпромкомплекс» (протокол №30 от 30.05.2016 г. был избран Совет директоров Общества в составе 5 человек:

- Ляшенко Надежда Николаевна – заместитель генерального директора ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс» - Председатель Совета директоров.
- Козел Виктор Сергеевич – директор ООО «Сибметснаб»
- Матрохин Валерий Григорьевич – директор по коммерции и финансам ООО «Сибметснаб»
- Фартуков Игорь Владимирович - заместитель генерального директора ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс»
- Черных Виталий Александрович – начальник службы корпоративной и перспективной работы ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс».

Совет директоров общества с 25.05.2017-31.12.2017г. Решением годового общего собрания акционеров Зап. Сиб. ОАО «Оборонпромкомплекс» (протокол №32 от 25.05.2017 г.) был избран Совет директоров общества в составе 5 человек:

- Ляшенко Надежда Николаевна – заместитель генерального директора ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс» - Председатель Совета директоров.
- Козел Виктор Сергеевич – директор ООО «Сибметснаб»
- Матрохин Валерий Григорьевич – директор по коммерции и финансам ООО «Сибметснаб»
- Пучкова Людмила Владимировна - советник генерального директора ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс»
- Петрякова Лариса Владимировна – начальник управления специальных программ и государственного оборонного заказа ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс».

Решением годового общего собрания акционеров Зап.Сиб. ОАО «Оборонпромкомплекс» (протокол №32 от 25.05.2017 г.) была избрана ревизионная комиссия Общества в составе 3-х человек:

- Воронина Елена Евгеньевна – финансовый менеджер финансово-экономического отдела ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс»
- Катаева Нонна Геннадьевна – советник службы корпоративной работы и перспективного развития ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс»
- Пятова Татьяна Эдуардовна – главный бухгалтер ООО «Сибметснаб»

3. Сведения об аудиторе.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Агентство «Люди Дела»

Место нахождения :630099, г .Новосибирск, ул.Вокзальная магистраль,15, офис 118

Членство в СРО: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружества» №7102,номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ)-11506000588

ОГРН-1145476157430

Общество проводит аудит бухгалтерского, налогового учета и финансовой отчетности по Российским стандартам.

4.Органы управления:

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров Общества.

5.Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган Общества утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол №24 от 20.12.2002 г.):
Генеральный директор – Новак Николай Васильевич

6.Перечень видов деятельности, согласно выписки из ОГРН:

6.1 Сведения об основном виде деятельности Общества:

ОКВЭД 47.52.7- торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

6.2 Сведения о дополнительных видах деятельности Общества:

ОКВЭД 47.52.73 -торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах

ОКВЭД 52.10.9- хранение и складирование прочих грузов.

ОКВЭД 68.20- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Все стоимостные показатели приведены в отчетах в тысячах рублей (если не указано иное).

7. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства		Не реже одного раза в три года
Нематериальные активы		Отсутствует объект учета
Материально-производственные запасы	01.10.2017	излишки
Денежные средства	29.12.2017	Нарушений нет
Финансовые вложения		отсутствует

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.12.2017	Нарушений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.12.2017	Нарушений нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	01.12.2017	Нарушений нет
Расчеты по налогам и сборам	01.12.2017	Нарушений нет
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2017	В сумме 500 тыс.руб.
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года		Резерв не создавался
Инвентаризация готовой продукции собственного производства	01.12.2017	Нарушений нет
обязательства – резерв на оплату отпусков	31.12.2017	В сумме 150 тыс.руб.

Реорганизаций не было.

8. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов, и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н, по состоянию на 01.01.2017 года вступительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности не менялись, с предыдущими годами сопоставима.

9. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Приказом №254 от 26.12.2014 г. утверждено положение учетной политики в новой редакции, действующий на 2017 год с учетом изменений и дополнений на основании приказа 249-к от 28.12.2015 г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется с применением компьютерной техники и использованием бухгалтерских программ комплексной конфигурации БЭСТ-5.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н (редакция от 24.12.2010г.).

Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. №34н.

Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н.

Учетная политика Общества призвана:

Обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Иключение составляют: основные средства, отражены за минусом начисленной амортизации; дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год подготовлена, исходя из допущений, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум в течении ближайших 12 месяцев) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

10. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказать влияние на деятельность Общества, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказать влияние. Был заключен договор с ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс» на выполнение работ, услуг на сумму 147,5 тыс.руб.

11. Информация о контролирующих юридических лицах

№ п/п	Юридические лица	Отношение к Обществу	Доля принадлеж. юр. лицу обыкновенных акций акционерного Общества, шт.	Доля участия в Уставном капитале Общества
1.	Открытое акционерное общество «Государственная акционерная компания «Оборонпромкомплекс» ИНН-7706052300 КПП-770601001 адрес: 119180, г. Москва, Старомонетный переулок, 26 Генеральный директор: Лесин Геннадий Алексеевич главный бухгалтер: Шапкова Елена Аркадьевна	Юридическое лицо, член Совета директоров акционерного общества	14114	51.0046
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир» ИНН-5410043800 КПП-541001001 адрес: 630110, г.Новосибирск, ул. Б.Хмельницкого, 47 руководитель: Пятов Сергей Николаевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций акционерного общества	13271	47.958

12. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Размер уставного капитала (рублей) 27672 руб. Общее количество акций – 27672 шт.
Количество обыкновенных акций -27672 шт.

Номинальная стоимость обыкновенных акций – 1 рубль.

В соответствии с Указанием Банка России от 13.10.2014 г. №3417-У «О порядке присвоения и аннулирования государственных регистрационных номеров или идентификационных номеров выпускам (дополнительным выпускам) эмиссионных ценных бумаг», решением Сибирского Главного управления Центрального банка Российской Федерации от 22.06.2016 г.

аннулирован следующий государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций Западно-Сибирского открытого акционерного общества «Оборонпромкомплекс» (ранее – акционерное общество открытого типа «Атомпромкомплекс») 51373-1п-166 от 24.03.1993 г.

Указанному выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций Западно-Сибирского открытого акционерного общества «Оборонпромкомплекс» присвоен новый государственный регистрационный номер 1-01-11729-Ф.

Привилегированные акции отсутствуют.

Акции, находящихся в собственности Российской Федерации – нет.

13. Исправление ошибок.

Ошибка считается существенной, если она в отдельности (или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период) может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности за соответствующий отчетный период. Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно в

зависимости от ее величины и влияния на соответствующую статью (статей) бухгалтерской отчетности. В Обществе существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период, приводит к изменению общего итога разделов статей Баланса на 5 и более процентов. Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности, а также степень влияния ошибки на экономические решения в бухгалтерском учете и отчетности, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010г №63н

14 .Иная информация обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

14.1 Наличие и движение основных средств:

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2011г №26н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление этих объектов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В Балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время использования.

В строке 1150 Баланса отражена остаточная стоимость основных средств.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника со сроком службы более 12 месяцев.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом по нормам исчисленным исходя из сроков полного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

тыс.руб.

№ п/п	Группа основных средств	На начало года		поступило	Выбыло		Начисл. амортиз. За год	На конец года	
		Первонач ст-сть	Накопл. амортиз.		Первонач ст-сть	Накопл. амортиз.		Первонач ст-сть	Накопл. амортиз.
1.	Здания	19175	10867	949	206	186	550	19918	11231
2.	Сооружения	14292	11263				840	14292	12103
3.	Машины, оборудование	8477	6382	45	254	254	417	8268	6545
4.	Транспортные средства	3871	3741	-	268	268	78	3603	3551
5.	Прочие	14	14	-	-	-	-	14	14
	Итого	45829	32267	994	728	708	1885	46095	33444
	Земля	273	-	-	-	-	-	273	-
	Всего	46102	32267	994	728	708	1885	46368	33444

Увеличение балансовой стоимости основных средств произошло на 994 тыс.руб.

- за счет покупки (договор мены)) нежилого помещения текущей стоимостью 744 тыс.руб.

- модернизации здания №9 «Резервуар» 205тыс.руб.

- ввод станка –полуавтомата «Рабица 380» 45 тыс.руб.

Уменьшение балансовой стоимости основных средств произошло 728 тыс.руб за счет продажи:

- автомобиля ГАЗ-2705 текущая стоимость 268,3 тыс.руб;
 - электропогрузчика АКБ 2-4/350 текущая стоимость 236,6 тыс.руб;
 - нежилое помещение (договор мены) текущая стоимость 204,6 тыс.руб.
- Списание ККМ АМС-100К текущая стоимость 18,2 тыс.руб. ввиду перехода на онлайн-кассы.
 На начало года остаточная стоимость основных средств составила 13835 тыс. руб.
 На конец года остаточная стоимость основных средств составляет 12924 тыс. руб.
 В том числе стоимость земельного участка составляет 273 тыс. руб.
 Согласно п.2 ст.256 НК РФ – земельные участки не амортизируются.

14.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

14.3 Отложенные налоговые активы.

По строке 1180 Баланса отражены отложенные налоговые активы и их величина определялась исходя из налоговой ставки налога на прибыль в федеральный бюджет 3%, в региональный бюджет 17%.

Данный актив возник из-за временной разницы отражения в бухгалтерском и налоговом учетах сумм расходов по созданию резерва на отпуска.

14.4 Прочие внеоборотные активы.

В 2017 году был введен в эксплуатацию станок «Рабица», который длительное время находился на учете незавершенного строительства.

14.5 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н. Материально-производственные запасы принимаются к учету и списанию по фактической себестоимости (данный метод отражен в учетной политике Общества), которая формируется в соответствии с требованиями п.6 ПБУ 5/01.

Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется Обществом по местам хранения материалов и по отдельным наименованиям. Построение аналитического учета обеспечивает возможность получения данных о наличии и движении материалов, необходимых для составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствует составу строки 1210 бухгалтерского баланса Общества в размере 11474 тыс. рублей сформированного на конец отчетного периода.

Структура сырья материалов и других аналогичных ценностей

Наименование запасов (строка 1210 Баланса)	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Запасы всего, в том числе	11474	11886	11241
Сырье и материалы	1382	1491	913
Готовая продукция	1327	1014	962
Товары	8765	9379	9322
Издержки обращения	0	2	44

Согласно требованиям учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2017 год учет товаров в розничной торговле ведется по продажным ценам с использованием счета 42 «Торговая наценка». Порядок списания торговой наценки, относящейся к реализованным товарам, соответствует требованиям приказа Минфина РФ «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов» от 28.12.2001 №119н (ред. от 24.12.9010).

В Обществе разработана нормативная (плановая) стоимость единицы выпускаемой продукции. Затраты, понесенные Обществом по изготовлению продукции учитываются на счете 20 «основное производство» с последующим списанием в дебет субсчетов счета 43 «готовая продукция» плитки и сетки.

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о готовой продукции организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н (ред. От 24.12.2010). Отражение в бухгалтерском учете операций, связанных с выпуском продукции, принятием ее к учету, продажей и иным выбытием готовой продукции, производится в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н (см. пояснения к счетам 43 "Готовая продукция", 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)"). Материально-производственных запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

14.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н.

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса Общества составляет 3046 тыс. руб. на конец отчетного периода.

Структура дебиторской задолженности:	тыс.руб		
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)			
Дебиторская задолженность всего, в том числе	3046	4839	3865
Расчеты с поставщиками	15	13	18
Расчеты с покупателями	1428	1942	1980
Расчеты по займам	25	7	141
Расчеты с бюджетом	226	114	30
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1352	2763	1676

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность в части авансов полученных и выданных отражаются без учета косвенных налогов (НДС), это следует из рекомендаций, изложенных в приложении к письму Минфина России от 09.01.2013г № 07-02-18/01

Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 500 тыс. руб.

В составе поставщиков числятся:

Поставщики (счет 601)	тыс.руб.	
	На 31.12.2017 г.	
ООО «Промышленные газы»	3	
ООО «Сибгаз»	12	
Итого:	15	

В составе покупателей Общества числятся:

Основные контрагенты (счет 621)	тыс.руб.	
	На 31.12.2017 г.	
ООО «Дигос»	115	
ООО «Дома-Мир»	113	
ООО «Трубосервис-Сибирь»	69	

ООО «Торговый Дом ММК»	32
ООО «ПрофПак»	61
АО «Торговый Дом «Уралтрубосталь»	402
ООО ПСК «Ваш Дом»	164
ИП Попова Л.Д	172
ООО «Грань»	44
Прочие дебиторы	256
Итого	1428

Претензии и судебные разбирательства

тыс.руб.

Наименование контрагента	На 31.12.2017 г.
ООО «ГидроСтройМонтаж»	37
ООО «Промгаз-Ацетилен»	58
ООО «СТД-Сервис»	1404
Итого	1499

Бухгалтерский учет данных операций отражается на субсчете 76.3 «Расчеты по претензиям» и имеет дебетовое сальдо на 31.12.2017 в сумме 1499 тыс. руб.

По претензии по контрагенту ООО «СТД-Сервис» арбитражным судом вынесено решение в пользу Общества о взыскании с ответчика денежных средств. На данный момент Ответчик не исполняет решение суда по предъявленной претензии. Сумма предъявленной претензии отражена в бухгалтерской отчетности за 2017 год в составе строки 1230 за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 500 тыс.руб.

На основании постановления судебного пристава за №19247/17/54201-ИП от 19.09.2017г внесена запись об исключении должника (организации) из ЕГРЮЛ. На это постановление нами была направлена жалоба в Управления ФНС по Новосибирской области. И в связи с большей вероятностью, что задолженность не будет погашена, на 31 декабря 2017года создан резерв по сомнительным долгам в сумме 500 тыс.руб.

14.7 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

наименование	2017г.	2016г.
касса	115	165
Расчетный счет (Ф-л Газпромбанка)	167	676
депозиты	11760	7500
Переводы в пути оплата по терминалу	7	19
Итого	12049	8360

Общество имеет один расчетный счет в Филиале Банка АО Газпромбанка «Западно-Сибирский» и по состоянию на 31.12.2017год Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самой организацией.

Все перечисления и поступления денежных потоков контролируются Единым казначейством при ОАО«Газпромбанке» и ОАО «ГАК «Оборонпромкомплекс», путем направления в вышестоящую организацию ежеквартальной отчетности по БДДС.

14.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Уставной капитал	28	28	28
Переоценка внеоборотных активов	20790	20790	
Добавочный капитал (без переоценки)	184	184	20990
Резервный капитал	7	7	7
Нераспределенная прибыль	15378	15375	15305
Итого	36387	36384	36330

Капитал Общества за 2017 г. в сравнении с 2016 г. увеличился на 3 тыс.руб. по следующим основаниям:

- Увеличение за счет чистой прибыли, полученной в 2017г в сумме 242 тыс.руб.
- уменьшение за счет распределения и выплат дивидендов из прибыли за 2016 год в сумме 239 тыс.руб.

Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества

На годовом собрании акционеров было принято решение о выплате дивидендов по итогам работы за 2016 год в размере 8 руб. 61 коп. за одну обыкновенную акцию (протокол №32 от 25.05.2017 г.).

- Чистая прибыль полученная за 2016 год в сумме 238507 руб. 89 коп. была распределена:
- в фонд инвестирования на производственное развитие Общества в сумме 251 руб 97 коп.;
 - на выплату дивидендов в сумме 238255 руб. 92 коп.

между акционерами:

- а) ГАО «Оборонпромкомплекс» - 121521 руб. 54 коп.;
- б) ООО «Альтаир» - 114263 руб. 31 коп.;
- в) физическим лицам-акционерам 2471 руб. 07 коп.

дивиденды перечислены:

- а) ГАО «Оборонпромкомплекс» - 121521 руб. 54 коп.;
- б) ООО «Альтаир» - 99409 руб. 31 коп.

налог в сумме 14854 руб. перечислен в бюджет полностью

- в) физическим лицам-акционерам дивиденды перечислены почтовыми переводами

Были восстановлены не востребоваанные дивиденды за 2014 год в сумме 365 руб. 50 коп.

14.9 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 Баланса отражается информация об отложенных обязательствах (ОНО), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г №114н

По состоянию на 31.12.2017г сумма отложенных налоговых обязательств составила 226,0тыс. руб, уменьшение на 9,0 тыс.руб по сравнению с 2016 годом.

Данная сумма составляет разницу между начисленной амортизацией основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

14.10 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1520 Баланса отражена кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. в сумме 2760 тыс.руб. В составе кредиторской задолженности отражены:

	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Кредиторская (строка 1520 Баланса)			тыс.руб.
Кредиторская задолженность всего, в том числе	2760	2346	4352

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67	153	302
Расчеты с покупателями по авансам полученным	759	713	602
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1891	1535	3385
Прочая задолженность	159	54	155
НДС по авансам полученным	(116)	(109)	(92)

В составе кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками Общества числятся:

Поставщики (счет 601)	На 31.12.2017г.	тыс.руб
ООО «ПЦ АЗС-Синтез	16	
ООО «Снабсервис»	16	
ООО «Хорос»	22	
ООО «Миллениум»	6	
Прочие	7	
Всего	67	

Отнесено на внереализационные доходы кредиторская задолженность по которой истек срок исковой давности (три года с момента возникновения) на сумму 79 тыс. руб.

14.11 Авансы полученные

Покупатели (счет 624)	На 31.12.2017г.	тыс.руб.
ООО ПК «Феникс-Строй»	110	
ООО ПК «Новосибирский молочный завод»	77	
ООО «АМСколор»	50	
ООО «РМ-Плюс»	240	
Прочие	282	
НДС по авансам полученным	(116)	
Всего	643	

Кредиторская задолженность показана за минусом НДС (по авансам полученным) в сумме 116 тыс.руб.

14.12 Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.

Налоги, взносы (счет 68,69)	На 31.12.2017г.	тыс.руб.
По налогу на добавленную стоимость	1388	
По транспортному налогу	15	
По налогу на имущество	58	
Плата за загрязнения окружающей среды	2	
Налог на землю	71	
Страховые взносы	357	

Всего

1891

Кредиторская задолженность по налогам и сборам представляет собой:
 текущую задолженность по налогу на добавленную стоимость, которая будет погашена по сроку 25.01.2018, 25.02.2018, 25.03.2018г.
 текущую задолженность по налогу на имущество, которая будет погашена по сроку до 31.03.2018г
 текущую задолженность по страховым взносам, которая будет оплачена по сроку 15.01.2018г
 текущую задолженность по транспортному налогу, по налогу на землю, которая будет оплачена по сроку до 01.03.2018
 текущую задолженность по оплате за загрязнения окружающей среды, которая будет оплачена по сроку до 01.03.2018г

14.13 Оценочные обязательства Общества.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Министерством финансов Российской Федерации от 13.12.2010 г. №167н.

По строке 1540 Баланса отражаются оценочные обязательства связанные с реализацией работникам права на ежегодный оплачиваемый отпуск в соответствии с Трудовым Кодексом Российской Федерации. Величина оценочного обязательства на конец 2017 года составила 150,0 тыс. рублей.

В налоговом учете резерв на оплату отпусков Общество не создает, в результате чего образуется временная разница в сумме 30 тыс.руб. и отложенный налоговый актив на конец года в сумме 30 тыс.руб.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число месяца каждого квартала.

15 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Показатели за 2017 год по основным направлениям Общества

В составе доходов от обычной деятельности признается выручка, отраженная в отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка», под которой понимаются валовые поступления экономических выгод за период, возникающие в ходе обычной (основной) деятельности Общества.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ показана за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Вид деятельности	Объем реализации (тыс.руб.)		Объемы 2017 г. к 2016 г. (%)
	2017 г.	2016 г.	
Оптовая и розничная торговля	44887	50558	88,8
Оказание услуг	10484	14792	70,9
Аренда	22401	20438	109,6
Итого выручка	77772	85788	90,7

За отчетный период выручка Общества от оптовой и розничной торговли уменьшилось по сравнению с предыдущим 2016 годом на 11,2 %, по оказанию услуг на 29,1%, а по аренде увеличилась на 9,6 %.

Уменьшение связано со снижением объема продаж, цен реализации и себестоимости в текущем периоде.

15.1 Основные показатели финансовой деятельности за отчетный год:

Наименование показателей	тыс.руб.		
	За отчетный период (2017 г.)	За предыдущий отчетный	Отклонения

1	период (2016г.)		
	2	3	4
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	77772	85788	-8016
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	36612	40653	-4041
Валовая прибыль	41160	45135	-3975
Коммерческие расходы	41139	44606	-3467
в том числе:			
- расходы на оплату труда	18748	22102	-3354
- страховые взносы	5333	6196	-863
- амортизация основных производственных фондов	1747	2236	-489
- расходы по аренде земли, налогам и сборам	1956	2077	-14
- расходы на ремонт основных средств	421	697	-276
- ГСМ	1109	1129	-20
- теплоэнергия	4787	3103	+1684
- электроэнергия	2526	2057	+469
- материальные расходы	1646	1329	+317
- прочие расходы	2866	3680	-814

1	2	3	4
Прибыль от продаж	21	529	-508
Прочие доходы	1752	1018	+734
в том числе:			
- проценты по депозиту и на остаток денежных средств по расчетному счету	795	944	-149
- излишки ТМЦ при инвентаризации	6	0	+6
- поступление от выбытия основных средств	856	0	+856
- кредиторская задолженность списания по истечению срока исковой давности	79	40	+39
- штрафы, пени	4	21	-17
- прочие	12	13	-1
Прочие расходы	1362	1095	+267
в том числе:			
- материальная помощь	171	194	-23
- денежное вознаграждение к датам	143	104	+39
- подарки	38	165	-127

- спонсорская помощь	0	15	-15
- штрафы, пени	5	7	-2
- услуги по выбытию ОС	19	0	+19
- услуги банка	276	283	-7
- услуги реестродержателя	121	121	0
- судебные расходы, госпошлины	7	74	-67
- страховые взносы	59	96	-37
- резерв по сомнительным долгам	500	0	+500
- прочие	23	36	-13
Прибыли до налогообложения	411	452	-41
Текущий налог на прибыль	208	261	-53
Изменение отложенных налоговых обязательств	9	48	-39
Изменение отложенных налоговых активов	30	0	+30
Прочие			
Чистая прибыль отчетного периода	242	239	

Из «Отчета о финансовых результатах» за 2017 год следуют следующие результаты:

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года

Уменьшилась:

- выручка от продаж на 8016 тыс. руб.
- себестоимость проданных товаров, работ, услуг на 4041 тыс. руб.
- валовая прибыль на 3975 тыс. руб.
- коммерческие расходы на 3467 тыс. руб.
- прибыль от продаж на 508 тыс. руб.

Прочие доходы за анализируемый период составили 1752 тыс. руб, что на 734 тыс.руб. больше, чем прочие доходы за аналогичный период прошлого года.

Прочие расходы за анализируемый период составили 1362 тыс.руб, что на 267 тыс. руб больше, чем прочие расходы за аналогичный период прошлого года.

15.2 Чистая прибыль.

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающих налоговых и иных аналогичных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 20% и налоговой базы, сформированной за отчетный период.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль в сумме 208 тыс.руб

Прибыль Общества за 2017год до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 411 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составила 1041 тыс.руб

Сумма постоянных налоговых обязательств (активы) 86 тыс.руб
 Изменение отложенных налоговых обязательств 9 тыс.руб
 Изменение отложенных налоговых активов 30 тыс.руб
 Чистая прибыль за 2017 год составила 242 тыс.руб., что на 3 тыс.руб. больше за аналогичный период прошлого года.

На момент сдачи бухгалтерской (финансовой) отчетности годовое общее собрание акционеров не проводилось, информация о распределении прибыли за 2017 год, в том числе суммах начисленных дивидендов не известна.

16. Отчет об изменении капитала

Добавочный капитал на 31.12.2016 года составляет 20974 тыс.руб., в том числе переоценка внеоборотных активов с учетом изменений 2011 года - 20790 тыс.руб и добавочный капитал без переоценки 184 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2016 г. составляла - 15375 тыс.руб
 За 2017 год чистая прибыль составила - 242 тыс.руб.

Восстановлены невостребованные дивиденды -

Распределение прибыли на выплату дивидендов - 239 тыс.руб.

Списание добавочного капитала по списанным ОС -

Нераспределенная прибыль на 31.12.2017 г. - 15378 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Зап.Сиб. ОАО «Оборонпромкомплекс» составляет по состоянию:

На 31.12.2017 г. - 36387 тыс.руб.

На 31.12.2016 г. - 36384 тыс.руб.

На 31.12.2015 г. - 36330 тыс.руб.

Показатель	Значение показателя		В % к валюте баланса		Изменение	
	В тыс.руб.		На начало анализируемого периода 31.12.2016	На конец анализируемого периода 31.12.2017	Тыс.руб.	+ ; - (гр3-гр2) гр2
	31.12.2016	31.12.2017				
	гр.2	гр.3				
Чистые активы	36384	36387	93,4	92,1	+3	0,008
Уставной капитал	28	28	0,1	0,1	-	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	36356	36359	93,3	92,0	+3	0,008

Чистые активы на 31.12.2016 г. намного (в 1300 раз) превышают уставной капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение активов за 2017 год на 15,16 %.

17. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Основная часть денежных средств Общества получена за счет осуществления текущей деятельности от продажи продукции, товаров, работ и услуг, арендных платежей.

Основная часть денежных средств Общества была направлена на осуществления текущей деятельности на закупку товаров, на оплату услуг, на выплату заработной платы, на оплату налогов и сборов.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете за 2017 год показаны без налога на добавленную стоимость

18. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Согласно письма Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01 к энергетическим ресурсам относятся :затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) по видам энергии (тепловая, электрическая)

тыс.руб.

Наименование показателя	Единица измерения	2016 год	2017 год	- + отклонения
теплоэнергия	тыс.руб.	3103	4787	+1684
электроэнергия	тыс.руб.	2057	2526	+469
всего		5160	7313	+2153

Увеличение затрат на приобретение энергетических ресурсов произошло за счет увеличения тарифов на энергоносители.

Расход ГСМ, дизельного топлива, газа автотранспортом в 2017 году составил:

ГСМ 17028,372 литра на 508,4 тыс.руб.
дизельное топливо 17065,895 литра на 509,0 тыс.руб.
газ 4180,9 литра на 53,3 тыс.руб.

19. Информация о затратах по экологии.

Общество включено в перечень юридических лиц, отчитывающих за «Сведения об образовании, использовании, обезвреживании, транспортировании и размещении отходов производства и потребления» форма «2-ТП (отходы), а также сдача декларации за негативное воздействие на окружающую среду.

тыс.руб.

наименование	2017г	2016г
Налог за негативное воздействие на окружающую среду	6	48
Вывоз мусора	71	36
Прочие затраты	0	16
Разрешение реестра о постановке объекта на гос.учет за негативное воздействие на окружающую среду	37	
Итого затрат	114	100

20. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

В 2017 году крупные сделки не совершались.

21. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Н.В.Новак

Т.Н.Гусева