Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-консалтинговая группа
«Новгородаудит»

173020, Россия, г. Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корп. 1
Тел.: (8162) 63-88-26, 63-88-89, 63-88-04
Факс: (8162) 63-87-97
e-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru
www: www.novgorodaudit.ru
ИНН: 5321070337
КПП: 532101001
Расчетный счет: 40702810346000802169
В СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-ЛЕ
ПАО «Промсвязьбанк» г. Санкт-Петербург
Корр. счет: 30101810000000000920
БИК: 044030920

Ваш номер ..... Дата ..... Наш номер ..... Дата .....

Экземпляр № 2

Адресат

Акционерам АО «НИИПТ «Растр»
Руководству АО «НИИПТ «Растр»
173001, Великий Новгород, ул.Большая Санкт-Петербургская, д.39

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Акционерного общества «Научно-исследовательский институт промышленного телевидения «Растр»

(г.Великий Новгород)

за 2015 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»**
Сокращенное наименование	**ООО АКГ «Новгородаудит»**
Юридический адрес:	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Адрес по месту нахождения	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Телефоны Факс E-mail	(816 2) 63-88-26, 63-88-04, 63-88-89 (816 2) 63-87-97 V.Novgorod@Novgorodaudit.ru
Расчетный счет	40702810346000802169 Санкт-Петербургский филиал ПАО «Промсвязьбанк»
ИНН	5321070337
Генеральный директор	Василий Иосифович Юсковец
Лицензия	от 06.04.2015 серии ГТ № 0060128 на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ Российской Федерации по Новгородской области (регистрационный №609). Срок действия – до 16.08.2016
Основной государственный регистрационный номер	1025300787027
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород
Предприятие зарегистрировано	Администрацией Великого Новгорода 08 июня 1999 года №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» ОРНЗ 11105011135

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Организационно-правовая форма и наименование	**Акционерное общество «Научно-исследовательский институт промышленного телевидения «Растр»**
Сокращенное наименование	**АО «НИИПТ «Растр»**
Юридический адрес	173001, Великий Новгород, ул.Большая Санкт-Петербургская, д.39
Основной государственный регистрационный номер	1105321007274
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	от 30.12.2010 серии 53 №001193574 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Новгородской области

3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИИПТ «Растр» по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «НИИПТ «Растр» состоит из:

- ✓ Бухгалтерского баланса;
- ✓ Отчета о финансовых результатах;
- ✓ Отчета об изменениях капитала;
- ✓ Отчета о движении денежных средств;
- ✓ Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами аудита ООО АКГ «Новгородаудит». Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НИИПТ «Растр» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторское заключение составлено в пяти экземплярах.

Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит» **В.И. Юсковец**

Руководитель аудиторской группы **М.В. Игнащенко**
(Квалификационный аттестат №03-000035 от 25.10.2011)

20.02.2016

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Научно-исследовательский институт промышленного телевидения "Растр"**	по ОКПО	23542264		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321144204		
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук**	по ОКВЭД	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Собственность государственных корпораций**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	61	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
173001, Новгородская, Великий Новгород, Большая Санкт-Петербургская, дом № 39

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	50	59	63
	в том числе:				
	Счет 08		-	3	-
	Результаты исследований и разработок	1120	1 126	2 627	-
	в том числе:				
5160	Счет 08		1 080	747	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	16 285	16 932	13 994
	в том числе:				
5240	Счет 08		3 254	3 254	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	60	60	60
	Отложенные налоговые активы	1180	4 364	3 591	699
	Прочие внеоборотные активы	1190	78	6	3 248
	в том числе:				
	Счет 08		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21 963	23 275	18 065
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	96 063	81 349	59 654
	в том числе:				
5401	Материалы		7 862	8 327	8 536
5405	Незавершенное производство		88 102	72 923	51 019
5402	Готовая продукция		99	99	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	21 472	12 755	8 804
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 740	4 274	1 726
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками		17 317	9 383	7 533
	НДС по авансам		(671)	(327)	(116)
5511	Резервы по сомнительным долгам		-	(600)	(600)

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ОГРН 1025300787027

5513	Прочая дебиторская задолженность		86	25	263
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149	4 270	12
	в том числе: Касса организации		-	9	3
	Расчетный счет		149	4 261	9
	Прочие оборотные активы	1260	39	50	73
	Итого по разделу II	1200	117 723	98 425	68 544
	БАЛАНС	1600	139 686	121 699	86 608

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 382	16 382	16 382
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	164	164	164
	в том числе: Резервы образ. в соотв. с учред. докум.		164	164	164
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10	2	2 431
	Итого по разделу III	1300	16 556	16 548	18 978
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	35 186	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 121	5 989	3 323
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 121	41 175	3 323
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565	Заемные средства	1510	79 334	7 191	15 847
	в том числе: Проценты к уплате		10 134	1 691	847
5560	Кредиторская задолженность	1520	34 393	54 109	44 914
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 647	8 673	13 672
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками		16 391	25 935	13 174
	НДС по авансам		(2 116)	(3 300)	(1 866)
5563	Расчеты по налогам и сборам		4 629	9 493	6 929
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 667	8 133	7 677
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда		3 021	3 009	4 208
5566	Расчеты с прочими кредиторами		2 154	2 166	1 120
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	2 282	2 676	3 547
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116 009	63 976	64 308
	БАЛАНС	1700	139 686	121 699	86 608

Руководитель _____ Кротова Ольга Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт промышленного телевидения "Растр"	по ОКПО	23542264		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321144204		
Вид экономической деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКВЭД	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Собственность государственных корпораций	по ОКОПФ / ОКФС	12267	61	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	69 699	69 731
	Себестоимость продаж	2120	(59 375)	(68 282)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 324	1 449
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 324	1 449
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15	11
	Проценты к уплате	2330	(8 443)	(2 405)
	Прочие доходы	2340	691	825
	в том числе:			
	Доход от сдачи имущества в аренду		616	696
	Доходы от реализации отходов и проч.		38	57
	Доходы отпродажи ценных бумаг		15	-
	Прибыль прошлых лет		10	64
	Возмещение по с/с несч. случ., страх. полис		12	8
	Прочие расходы	2350	(1 197)	(1 939)
	в том числе:			
	Налоги		241	83
	Убытки прошлых лет		387	6
	Штрафы, пени		319	858
	Расходы социального характера		114	840
	Услуги банка		54	61
	Членские взносы		27	7
	Реализация отходов		42	66
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 390	(2 059)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	81	187
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 132)	(2 666)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	773	2 891
	Прочее	2460	(1 023)	(388)
	в том числе:			
	Уплаченные пени по налогам		(1 023)	(388)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8	(2 222)

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8	(2 222)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Кротова Ольга Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт промышленного телевидения "Растр"	по ОКПО	23542264		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321144204		
Вид экономической деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКВЭД	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Собственность государственных корпораций	по ОКОПФ / ОКФС	12267	61	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	16 382	-	-	164	2 431	18 977
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	2 015	2 015
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	2 222	2 222
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

ООО АКГ-ВОСТОКАУДИТ
ИНН 5321070637
ОГРН 1025300787027

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(207)	(207)

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	16 382	-	-	164	2	16 548
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8	8
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8	8
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	16 382	-	-	164	10	16 556

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300737027

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300737027

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	16 556	16 548	18 978

Руководитель _____ Кротова Ольга Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Научно-исследовательский институт промышленного телевидения "Растр"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	50	59	63
Результаты исследований и разработок	1120	1 126	2 627	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 285	16 932	13 994
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	60	60	60
Отложенные налоговые активы	1180	4 364	3 591	699
Прочие внеоборотные активы	1190	78	6	3 248
Запасы	1210	96 063	81 349	59 654
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	21 472	12 755	8 804
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149	4 270	12
Прочие оборотные активы	1260	39	50	73
ИТОГО активы	-	139 686	121 699	86 608
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	35 186	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 121	5 989	3 323
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	79 334	7 191	15 847
Кредиторская задолженность	1520	34 393	54 109	44 914
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 282	2 676	3 547
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	123 130	105 151	67 631
Стоимость чистых активов	-	16 556	16 548	18 978

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель О.И. Кротова

Акционерное общество «Научно-исследовательский институт промышленного телевидения «Растр» Великий Новгород «РАСТР»

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300797027

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт промышленного телевидения "Растр"	по ОКПО	23542264		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321144204		
Вид экономической деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКВЭД	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Собственность государственных корпораций	по ОКОПФ / ОКФС	12267	61	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	54 528	82 010
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 894	77 826
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	427	136
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	207	4 048
Платежи - всего	4120	(86 971)	(103 224)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 924)	(27 630)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 289)	(48 244)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 336)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(28 758)	(26 014)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 443)	(21 214)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	15	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(7)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(7)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

ООО АКГ НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5227070337
ОГРН 1025300787027

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15	(7)

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	29 814	31 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29 814	31 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 507)	(5 521)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(207)	(21)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 300)	(5 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	28 307	25 479
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 121)	4 258
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 270	12
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	149	4 270
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Кротова Ольга Игоревна** (расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	76	(19)	-	-	-	(6)	-	-	-	76	(26)
	5110	за 2014г.	81	(18)	4	(4)	5	(7)	-	-	-	76	(19)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2015г.	70	(15)	-	-	-	(5)	-	-	-	70	(21)
	5111	за 2014г.	76	(15)	4	(4)	5	(5)	-	-	-	70	(15)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2015г.	5	(4)	-	-	-	(1)	-	-	-	5	(5)
	5112	за 2014г.	5	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-	5	(4)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	76	76	81
в том числе:	5121	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	5	14	7
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	2	11	4
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	2	3	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	1 880	-	-	(1 834)	-	(1 834)	46	-
	5150	за 2014г.	-	-	1 950	(70)	-	(70)	1 880	-
в том числе: ПО техн. зрения	5141	за 2015г.	168	-	-	(168)	-	(337)	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	178	(10)	-	(20)	168	-
ВПУ-15	5142	за 2015г.	243	-	-	(243)	-	(485)	-	-
	5152	за 2014г.	-	-	257	(14)	-	(29)	243	-
КТП-347	5143	за 2015г.	295	-	-	(295)	-	(591)	-	-
	5153	за 2014г.	-	-	313	(18)	-	(35)	295	-
Интернет	5144	за 2015г.	340	-	-	(340)	-	(680)	-	-
	5154	за 2014г.	-	-	360	(20)	-	(40)	340	-
Сети	5145	за 2015г.	138	-	-	(126)	-	(379)	12	-
	5155	за 2014г.	-	-	138	-	-	-	138	-
База	5146	за 2015г.	112	-	-	(103)	-	(308)	9	-
	5156	за 2014г.	-	-	112	-	-	-	112	-
УН	5147	за 2015г.	304	-	-	(279)	-	(836)	25	-
	5157	за 2014г.	-	-	304	-	-	-	304	-
Грузозащита	5148	за 2015г.	71	-	-	(71)	-	(142)	-	-
	5158	за 2014г.	-	-	73	(2)	-	(4)	71	-
Пирометр	5149	за 2015г.	209	-	-	(209)	-	(628)	-	-
	5159	за 2014г.	-	-	215	(6)	-	(18)	209	-

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2015г.	747	334	-	-	1 080
	5170	за 2014г.	-	2 697	-	(1 950)	747
в том числе: Челнок	5161	за 2015г.	-	74	-	-	74
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	-
ОКР Свет-4	5162	за 2015г.	353	163	-	-	515
	5172	за 2014г.	-	353	-	-	353
ТСН пром. печь	5163	за 2015г.	394	97	-	-	491
	5173	за 2014г.	-	394	-	-	394
Грузозащита	5164	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2014г.	-	73	-	(73)	-
Пирометр	5165	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2014г.	-	215	-	(215)	-
Сети	5166	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2014г.	-	138	-	(138)	-
База	5167	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2014г.	-	112	-	(112)	-
УН	5168	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5178	за 2014г.	-	304	-	(304)	-
ПО техн. зрения	5169	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5179	за 2014г.	-	178	-	(178)	-
ВПУ-15		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2014г.	-	257	-	(257)	-
КТП-347		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2014г.	-	313	-	(313)	-
Интернет		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2014г.	-	360	-	(360)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	3	(3)	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	7	(1)	(4)	3
в том числе: Р № 2014112824 Оптико-электр измерит. устройство	5181	за 2015г.	1	(1)	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	1	-	-	1
"Способ формир-я цифр-х спектрозон-х тв.сигналов"	5182	за 2015г.	2	(2)	-	-	-
	5192	за 2014г.	-	2	-	-	2
Р.№2014112586 Устр. для изм спект харак объетов	5183	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2014г.	-	1	(1)	-	-
№146509, Р №2014112812 Оптико-электронне	5184	за 2015г.	-	-	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

измер устроиство	5194	за 2014г.	-	4	-	(4) -

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300797027

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	26 544	(12 866)	-	(62)	62	(647)	-	-	26 482	(13 451)
	5210	за 2014г.	26 395	(12 401)	376	(227)	227	(692)	-	-	26 544	(12 866)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2015г.	129	(129)	-	-	-	-	-	-	129	(129)
	5211	за 2014г.	134	(134)	-	(5)	5	-	-	-	129	(129)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2015г.	10 384	(8 381)	-	(61)	61	(499)	-	-	10 323	(8 818)
	5212	за 2014г.	10 230	(8 060)	376	(222)	222	(543)	-	-	10 384	(8 381)
Здания	5203	за 2015г.	8 062	(3 967)	-	-	-	(149)	-	-	8 062	(4 116)
	5213	за 2014г.	8 062	(3 818)	-	-	-	(149)	-	-	8 062	(3 967)
Земельные участки	5204	за 2015г.	7 580	-	-	-	-	-	-	-	7 580	-
	5214	за 2014г.	7 580	-	-	-	-	-	-	-	7 580	-
Транспортные средства	5205	за 2015г.	388	(388)	-	-	-	-	-	-	388	(388)
	5215	за 2014г.	388	(388)	-	-	-	-	-	-	388	(388)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

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 2015г.	3 254	-	-	-	3 254
	5250	за 2014г.	3 248	396	(14)	(376)	3 254
в том числе: Разработка проектной док-и по перевооружению	5241	за 2015г.	3 254	-	-	-	3 254
	5251	за 2014г.	3 248	7	-	-	3 254
Форма ИЯКФ 290510005	5242	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014г.	-	14	14	-	-
Мойка для мытья печатных плат	5243	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014г.	-	75	-	75	-
Тиски фрезерные 155мм повышенной точности	5244	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014г.	-	55	-	55	-
Форма ИЯКФ 290.520.016	5245	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2014г.	-	62	-	62	-
Форма ИЯКФ 290.510.005	5246	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2014г.	-	72	-	72	-
Тиски фрезерные 155мм,повышенной точности	5247	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2014г.	-	57	-	57	-
Тиски фрезерные	5248	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2014г.	-	54	-	54	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ООО АКГ НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300707027

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	191	209	209
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	60	-	55	55	-	-	-	60	-
	5311	за 2014г.	60	-	-	-	-	-	-	60	-
в том числе:	5302	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	60	-	55	55	-	-	-	60	-
	5310	за 2014г.	60	-	-	-	-	-	-	60	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300767027

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015г.	81 349	-	142 468	(127 754)	-	-	X	96 063	-
	5420	за 2014г.	59 654	-	175 014	(153 319)	-	-	X	81 349	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	8 327	-	16 687	(17 153)	-	-	587	7 862	-
	5421	за 2014г.	8 536	-	18 360	(18 569)	-	-	575	8 327	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	99	-	51 227	(51 227)	-	-	-	99	-
	5422	за 2014г.	99	-	66 468	(66 468)	-	-	-	99	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	72 923	-	74 554	(59 374)	-	-	-	88 102	-
	5425	за 2014г.	51 018	-	90 186	(68 282)	-	-	-	72 923	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

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 краткосроч-ную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	13 738	(600)	59 879	-	(50 261)	(613)	-	-	22 143	-
	5530	за 2014г.	9 522	(600)	58 027	-	(53 811)	-	-	-	13 738	(600)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	9 383	(600)	13 814	-	(4 667)	(613)	-	-	17 317	-
	5531	за 2014г.	7 533	(600)	5 359	-	(3 509)	-	-	-	9 383	(600)
Авансы выданные	5512	за 2015г.	4 274	-	4 708	-	(4 242)	-	-	-	4 740	-
	5532	за 2014г.	1 726	-	4 196	-	(1 647)	-	-	-	4 274	-
Прочая	5513	за 2015г.	80	-	41 357	-	(41 352)	-	-	-	86	-
	5533	за 2014г.	263	-	48 472	-	(48 655)	-	-	-	80	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	13 738	(600)	59 879	-	(50 261)	(613)	-	X	22 143	-
	5520	за 2014г.	9 522	(600)	58 027	-	(53 811)	-	-	X	13 738	(600)

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 093	2 621	4 022	3 429	5 311	4 806
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 093	2 621	4 022	3 429	5 311	4 806
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015г.	35 186	29 814	-	-	-	-	-	65 000	-
	5572	за 2014г.	-	35 186	-	-	-	-	-	-	35 186
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	64 600	80 300	9 530	(38 523)	(64)	-	-	-	115 843
	5580	за 2014г.	62 627	46 679	3 653	48 359	-	-	-	-	64 600
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	8 673	1 492	64	(2 518)	-	-	-	-	7 647
	5581	за 2014г.	14 151	2 539	558	(8 575)	-	-	-	-	8 673
авансы полученные	5562	за 2015г.	25 935	13 819	-	(23 363)	-	-	-	-	16 391
	5582	за 2014г.	13 174	25 378	-	(12 617)	-	-	-	-	25 935
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	17 625	(452)	1 023	(10 900)	-	-	-	-	7 296
	5583	за 2014г.	14 606	9 401	388	(6 798)	-	-	-	-	17 626
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	7 191	65 000	8 443	(1 300)	-	-	-	-	79 334
	5585	за 2014г.	15 847	8 000	2 407	(19 063)	-	-	-	-	7 191
прочая	5566	за 2015г.	5 176	441	-	(44)	-	-	-	-	5 175
	5586	за 2014г.	4 849	1 361	300	(1 335)	-	-	-	-	5 175
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015г.	64 600	80 300	9 530	(38 523)	(64)	X	X	X	115 843
	5570	за 2014г.	62 627	46 679	3 653	48 359	-	X	X	X	64 600

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ
ИНН 5321070337
ОГРН 1025300787027

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	5 016	20 256	14 462
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 016	5 422	8 062
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	17 096	18 493
Расходы на оплату труда	5620	34 603	44 636
Отчисления на социальные нужды	5630	10 063	13 088
Амортизация	5640	653	764
Прочие затраты	5650	12 139	13 205
Итого по элементам	5660	74 554	90 186
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 179)	(21 905)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 375	68 281

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 676	3 906	(4 300)	-	2 282
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	2 676	3 906	(4 300)	-	2 282

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300737027

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015г.	5910	-	-	-	-
	за 2014г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2015г.	5911	-	-	-	-
	за 2014г.	5921	-	-	-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ПРОМЫШЛЕННОГО ТЕЛЕВИДЕНИЯ «РАСТР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «НИИПТ «Растр» за 2015 год

г. Великий Новгород

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения 3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу 4
2.1. Нематериальные активы 4
2.2. Результаты исследований и разработок 5
2.3. Основные средства 5
2.4. Доходные вложения в материальные ценности 8
2.5. Финансовые вложения 8
2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения 8
2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения 10
2.6. Отложенные налоговые активы 11
2.7. Прочие внеоборотные активы 12
2.8. Запасы 12
2.9. Дебиторская задолженность 13
2.10. Денежные средства 14
2.11. Прочие оборотные активы 15
2.12. Уставный капитал 15
2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров 15
2.14. Переоценка внеоборотных активов 15
2.15. Добавочный капитал (без переоценки) 16
2.16. Резервный капитал 16
2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 16
2.18. Заемные средства 16
2.18.1. Долгосрочные заемные средства 17
2.18.2. Краткосрочные заемные средства 17
2.19. Отложенные налоговые обязательства 17
2.20. Резервы под условные обязательства 17
2.21. Прочие долгосрочные обязательства 18
2.22. Кредиторская задолженность 18
2.23. Доходы будущих периодов 18
2.24. Резервы предстоящих расходов 18
2.25. Прочие краткосрочные обязательства 19
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах 19
3.1. Выручка 19
3.2. Себестоимость продаж 19
3.3. Коммерческие расходы 20
3.4. Управленческие расходы 20
3.5. Прочие доходы и расходы 20
3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги 21
3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 21
4. Прочие пояснения 22
4.1. Информация по сегментам 22
4.2. Операции со связанными сторонами 22
4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 24
4.4. События после отчетной даты 24

1. Основные сведения

АО «НИИПТ «Растр» зарегистрировано 30 декабря 2010 г. в МИФНС России №9 по Новгородской области.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «НИИПТ «Растр» (далее – организация) являются:

- проведение поисковых и прикладных научных исследований, научно – исследовательских и опытно-конструкторских работ в области создания телевизионных систем, комплексов и аппаратуры специального и гражданского назначения, информационно-коммуникационных систем специального назначения, аппаратуры тепловидения, других радиоэлектронных изделий;

- производство, поставка, реализация, монтаж, пуско-наладочные работы, испытания, гарантийное и послегарантийное обслуживание, ремонт телевизионных систем, комплексов и аппаратуры специального и гражданского назначения, информационно-коммуникационных систем специального назначения, аппаратуры тепловидения, других радиоэлектронных изделий, в том числе с использованием драгоценных металлов;

- производство, реализация, ремонт и гарантийное облуживание товаров народного потребления;

- оказание информационных, консультационных, маркетинговых и других видов услуг в области телевизионной техники отечественны и зарубежным юридическим и физическим лицам;

- деятельность, связанная с использованием сведений, составляющих государственную тайну, оказание услуг в области защиты государственной тайны;

- осуществление внешнеэкономический деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации, Новгородская область.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2012г.
173	218	230

Юридический адрес АО «НИИПТ «Растр»: Российская Федерация, 173001, Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 39.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

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

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В первоначальную стоимость нематериальных активов включены: государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив. В 2013-2015 гг переоценка нематериальных активов не проводилась, и фактическая (первоначальная) стоимость, по которой они были приняты к Бухгалтерскому учету, изменению не подлежала.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности с учетом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

Тыс. руб.

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Права на изобретения	30,9	26	31
2	Права на полезную модель	29	24	23
3	Права на программы	5	1	3
4	Права на промышленный образец	10	5	6
5	Товарный знак	0,1		
	Итого	**76**	**56**	**63**

На счете 08 – были две заявки на патенты, но при сокращении научного сотрудника, который заявлял на эти патенты, отклонены на 31.12.15.

2.2. Результаты исследований и разработок

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

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Результаты исследований и разработок	46	1881	0

На счете 08 – три ОКР не закончены, незавершенное производство 1080 тыс. руб.

Ежегодно институт вел разработки в рамках Федеральной целевой программы. На 2014 г средства на ОКР не выделены, поэтому разработки велись самые необходимые для использования в военных и гражданских заказах. Работы в 2015 году не закончены, т.к. не было средств.

2.3. Основные средства

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей, затрат на заработную плату и отчислений работников, труд которых был использован при создании этих объектов.

За период 2013-2015гг переоценка основных средств не проводилась.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, при котором годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы

амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативно-правовых ограничений.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Тыс. руб.

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие/ списание амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	**2015**	4095				149	3946
		2014	4244				149	4095
2	Машины и оборудование	**2015**	2003			61/61	499	1505
		2014	2170	376		222/222	543	2003
3	Транспортные средства	**2015**						
		2014						
4	Земельные участки	**2015**	7580					7580
		2014	7580					7580
5	Прочие	**2015**				5/5	1	
		2014				61/61	**647**	**13031**
	Итого	**2015**	**13678**			**227/227**	**692**	**13678**
		2014	**14250**	**376**				

На счете 08 – разработка проектной документации, незавершенное производство 3254 тыс. руб.

Институт планировал техническое перевооружение предприятия с целью обеспечения промышленного выпуска телевизионных комплексов МОРФ для экстремальных условий эксплуатации, работающих при воздействии высоких температур, радиации, взрывоопасных сред и морского климата. Для чего была заказана проектная документация. В настоящее время от перевооружения институт отказался, т.к. вместо целевого финансирования надо брать сначала кредит, что не выгодно для предприятия. Затраты на проектную документацию будут списываться по мере приобретения оборудования.

В 2015 году средств на приобретение оборудования не было.

Амортизация основных средств:

Тыс. руб.

№	Группа основных средств	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Здания и сооружения	4116	3967	3818
2	Машины и оборудование	8818	8381	8060
3	Транспортные средства	388	388	388
4	Прочие	129	129	134
	Итого	**13451**	**12866**	**12401**

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	80 лет
2	Машины и оборудование	2-20 лет
3	Транспортные средства	5-7 лет
4	Прочие	1-12 лет

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе: Земельный участок Кадастровый номер: 53:23:7911601:0128 Свидетельство 53-АА №046835 от 25.02.2011
2	Объекты внешнего благоустройства
	в том числе: -
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно
	в том числе: -
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации
	в том числе: -
5	Прочие
	в том числе: -

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	191	209	209
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

По строке 1 вышеприведенной таблицы отражена стоимость производственного помещения площадью 187,7 кв. метров, сданного в аренду в т. ч. ООО "Садко - Инструмент"-185,7 кв. м. и ОАО УКБ «Новобанк» -2 кв. м.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

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

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности:

№	Группа основных средств	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Здания и сооружения			
	в том числе:	-	-	-
2	Машины и оборудование			
	в том числе:	-	-	-
3	Транспортные средства			
	в том числе:	-	-	-
4	Прочие			
	в том числе:	-	-	-
	Итого			

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Акции	**55**		
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ			
1.3.	Прочие			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы			
4	Прочие	**5**	**60**	**60**
	Итого	**60**	**60**	**60**

Показатель, приведенный в строке 1170, содержит следующее:

До 2015 г. - 60000 рублей – взнос в совокупный вклад учредителей НПФ «Первый промышленный альянс»;

В 2015 г. НПФ «Первый промышленный альянс» провел реорганизацию в форме преобразования в акционерный пенсионный фонд.

75 % взноса распределены в акции в сумме 55104 , оставшийся взнос будет распределен в акции в 2016 г.

Доля АО «НИИПТ «Растр» в уставном капитале Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Промышленный альянс» по номинальной стоимости составляет 55014 руб., в процентах от величины уставного капитала 0,039 %.

- 44 рубля – акции 44 штуки (первоначальная стоимость 1 рубль за акцию) проданы GORPIN LIMITED (ГОРПИН ЛИМИТЕД). Доход от выбытия ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, составил 15400 руб.

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2014 и 2015 году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/дооцека	Выбытие/обесценение	На конец года
1	Долгосрочные финансовые вложения	**2015**	60	55	55	60
		2014	60			60

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется			
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется			
	Итого			

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
1	Акции	**2015**				
		2014				
2	Долговые ценные бумаги	**2015**				
		2014				
3	Займы	**2015**				
		2014				
4	Прочие	**2015**				
		2014				
	Итого	**2015**				
		2014				

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Иное использование финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге			
1.1	Акции			
1.2	Долговые ценные бумаги			
1.3	Прочие			
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)			
2.1	Акции			
2.2	Долговые ценные бумаги			
2.3	Прочие			

2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложений нет

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Акции			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы			
4	Прочие			
	Итого			

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2014 и 2015году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/дооценка	Выбытие/обесценение	На конец года
1	Краткосрочные финансовые вложения	**2015**				
		2014				

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется			
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется			
	Итого			

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
1	Акции	**2015**				

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
		2014				
2	Долговые ценные бумаги	2015				
		2014				
3	Займы	2015				
		2014				
4	Прочие	2015				
		2014				
	Итого	2015				
		2014				

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Иное использование финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге			
1.1	Акции			
1.2	Долговые ценные бумаги			
1.3	Прочие			
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)			
2.1	Акции			
2.2	Долговые ценные бумаги			
2.3	Прочие			

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1180 в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Отложенные налоговые активы	4364	3591	699

Увеличение отложенных налоговых обязательств вызвано увеличением незавершенного производства. На 31.12.2015г. незавершенное производство составляет 88102 тыс. руб. по бухгалтерскому учету, в т. ч. косвенные расходы составляют 45%, которые в налоговом учете списываются и в незавершенное производство не входят.

Незавершенное производство увеличивается за счет долгосрочных договоров, которые должны быть закрыты в 2016 году.

Так из-за длительного согласования фактических затрат по Государственным оборонным заказам с ФГУП «ЦЭНКИ» (Головной Заказчик . ФГУП "ГКНПЦ им. М.В.Хруничева), незавершенное производство увеличилось на 5 млн. руб. и на 31.12.2015 составило 8,4 млн. руб.(с января по август 2015 г. на согласование фактических затрат отправлено 11 актов выполненных работ, а согласованных поступили только в декабре 2015 четыре, которые были выполнены в 2013-2014 гг.).

С ООО «Уралмаш НГО Холдинг», г. Москва перешел заказ на 24 млн. руб. на 2016 г.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов до 2014 года указаны затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов в незавершенном производстве, в 2014-2015 по строке 1190 году указаны долгосрочные расходы будущих периодов (поддержание в силе товарного знака на 10 лет).

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Незавершенное строительство			
2	Прочие	78	6	3248
	Итого	78	6	3248

2.8. Запасы

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

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

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2014	На 31.12.20132
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7862	8327	8536
2	Затраты в незавершенном производстве	88102	72923	51019
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	99	99	99
4	Товары отгруженные			
5	Расходы будущих периодов			
6	Прочие запасы и затраты			
	Итого	**96063**	**81349**	**59654**

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	ФИФО

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

Четыре года назад перешли с метода способа оценки по средней цены на метод ФИФО , т.к. «Заказчик» требует указывать счет фактуру по каждой позиции при списании материальных запасов.

По программе 1С можно выпускать автоматически реестр списания материалов по каждому заказу в разрезе счет фактур, только если принят метод ФИФО. Расшифровка комплектации иногда бывает очень большая и используя метод списания средней цены, раньше выбирали вручную счет фактуры по каждой позиции.

Иное использование запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Запасы, находящиеся в залоге			

Запасов, находящихся в залоге нет.

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резерв под обесценение МПЗ			

Резерв под обесценивание МПЗ не создается, т. к. нет прибыли.

2.9. Дебиторская задолженность

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

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1.	**Долгосрочная дебиторская задолженность**			
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			
1.2	Расчеты по авансам выданным			
1.3	Беспроцентные займы			
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
1.5	Расчеты по прочим операциям			
2.	**Краткосрочная дебиторская задолженность**	**21472**	**12755**	**8804**
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	17317	9383	7533

2.2	Расчеты по авансам выданным	4740	4274	1726
2.3	Беспроцентные займы			
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5	Расчеты по прочим операциям	**86**	**25**	**263**
2.6	НДС по авансам	(671)	(327)	(118)
2.7	Резерв по сомнительным долгам		(600)	(600)
	Итого	**21472**	**12755**	**8804**

Под расчетами по прочим операциям следует понимать расчеты по счету 76.09 расчеты с разными дебиторами кредиторами. Возмещение затрат за гостиницу при выполнении работ и возврат излишне уплаченной суммы за лицензию.

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2015
1	ООО "ПРОМСРЕДМАШ"	2540
2	ОАО "766 УПТК"	2282
3	ОАО "ВНИИАМ"	1 425
4	Филиал ФГУП "ЦЭНКИ" - НИИСК	1001
5	ОАО "Атоммашэкспорт"	2007
6	ООО "Уралмаш НГО Холдинг"	7490
7	ООО "Прософт Трейдинг"	756
8	ЗАО "Овертайм"	700
9	ООО "ЛИСТ СПб"	429
10	ОАО НПП "АМЭ"	346

В отношении ООО "Промсредмаш" введена процедура банкротства – наблюдение

Сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резерв по сомнительным долгам		600	637

Резерв по сомнительным долгам бал создан под обеспечение погашения задолженности ЗАО НТЦ «Юпитер-Z» по договору № 33 от 23.04.2007 г. в сумме 600 тыс. руб. Указанное предприятие ликвидировано. Сумма резерва списана.

2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Касса	0	9	3
2	Рублевые счета	149	4261	10

3	Валютные счета			
	Итого	**149**	**4270**	**13**

2.11. Прочие оборотные активы

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Прочие оборотные активы	39	50	73

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены краткосрочные расходы будущих периодов: неисключительные права (лицензии) на использование компьютерных программ со сроком использования программы 12 месяцев и меньше, а так же платежи по прочим видам страхования.

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал » отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Уставный капитал	16382	16382	16382

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом нет ввиду их отсутствия.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Собственные акции, выкупленные у акционеров			

2.14. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов в 2013-2015гг. не проводилась.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Переоценка внеоборотных активов			

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Эмиссионный доход			
2	Прочее			
	Итого			

2.16. Резервный капитал

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

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством			
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	164	164	164
	Итого	164	164	164

В 2015 г резервный фонд не изменился, т.к. не было чистой прибыли.

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

№	Наименование организации	На 31.12.2015	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Нераспределенная прибыль	10	2	2431

2.18. Заемные средства

2.18.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены суммы долгосрочных займов и кредитов, полученных организацией.

На 31.12.2015 организация не имеет долгосрочные займы.

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2015, тыс. руб.
1	*Наименование кредитора*			
2	АО «НИИТ»	рубль	До 31.12.2016	

Договор займа с АО «НИИТ» отражен в отчете как краткосрочный в 2015 г.

2.18.2. Краткосрочные заемные средства

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

По состоянию на 31.12.2015 года кредиторами организации являются:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2015, тыс. руб.
1	ОАО «НИИ СВТ» Проценты к уплате	рубль	2016	752
2	ОАО «РНИИ «Электронстандарт» Заем и проценты к уплате	рубль	2016	5364
3	АО «НИИТ» Заем и проценты к уплате	рубль	2016	73240

2.19. Отложенные налоговые обязательства

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Отложенные налоговые обязательства	7121	5989	3323

Причина увеличения отложенных налоговых обязательств указана по п.2.6. Отложенные налоговые активы.

2.20. Резервы под условные обязательства

Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Резервы, подлежащие отражению по строке 1430, не начисляются.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Оценочные обязательства			

2.21. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Прочие долгосрочные обязательства			

2.22. Кредиторская задолженность

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

№	Кредитор	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Поставщики и подрядчики	7647	8673	13672
2	Задолженность перед персоналом организации	3021	3009	4208
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2667	8133	7677
4	Задолженность по налогам и сборам	4629	9493	6929
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода		207	
6	Прочие кредиторы	18545	27894	14294
7	НДС по авансам	(2116)	(3300)	(1866)
	Итого	34393	54109	44914

По строке «Прочие кредиторы» указаны:
- авансы, полученные для выполнения работ - 16391 т. р.;
- задолженность сотрудникам по командировочным расходам - 515 т. р.;
- начисленные взносы профсоюзной организации – 352 т. р.;
- задолженность АО «НИИТ» - 1270 т. р.

Кредитор ОАО «ГПНИИ-5» 01 декабря 2015 г. обратился в Арбитражный суд о признании АО «Растр» несостоятельным (банкротом)

2.23. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Безвозмездные поступления			
2	Прочее			
	Итого			

Учет доходов будущих периодов в организации не ведется.

2.24. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	2282	2676	3547
2	Резерв по единовременной выплате			
3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции			
4	Прочие резервы			
	Итого	2282	2676	3547

2.25. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Прочие краткосрочные обязательства			

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка

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

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Продукция, товары		
2	Работы, услуги	69699	69731
	Итого	**69699**	**69731**

3.2. Себестоимость продаж

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

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Материальные затраты	15506	12728
2	Топливо и энергия на технологические цели	1104	1218
3	Амортизация основных произв. фондов	1532	578
4	Расходы на оплату труда	28593	33794
5	Отчисления на социальное страхование	8442	9910
6	Прочие	4198	10054
	Итого	59375	68282

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Обособленный учет Коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах не ведется.

№	Наименование показателя	За 2015год	За 2014год
1	Транспортные расходы		
2	Расходы на рекламу		
3	Расходы на проведение выставок		
4	Прочие		
	Итого		

Транспортные расходы в сумме 426 т. р. включены п. 3.2 прочие.

3.4. Управленческие расходы

Обособленный учет управленческих расходов в отчете о финансовых результатах не ведется.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала		
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги		
3	Прочие		
	Итого		

Управленческие расходы включены в п. 3,2 в сумме - 13918 т. р. в т. ч. затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала в сумме - 11769 т. р., консультационные, аудиторские, юридические услуги в сумме – 91 т. р.

3.5.Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2015 год	За 2014 год
1	Доходы от выбытия активов	38	57
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	616	696
3	Безвозмездное получение имущества		0
4	Страховое возмещение	12	8
5	Доходы от продажи ценных бумаг	15	
6	Возврат задолженности		38
7	Отклонение по актам сверки	10	26
	Итого	**691**	**825**

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

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2015 год	За 2014 год
1	Расходы от выбытия активов	42	66
2	Штрафы, пени, неустойки	319	858
3	Убытки прошлых лет	387	6
4	Услуги банка	54	61
5	Расходы на благотворительность		
6	Расходы соц. характера (материал. помощь, организация праздников и поздравлений и проч.)	114	840
7	Налоги и сборы	241	83
8	Членские взносы	27	7
9	Расходы от сдачи имущества в аренду	4	4
10	Расходы на создание резерва по сомнительным долгам		
12	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исков. давности		
13	Прочие	9	14
	Итого	**1197**	**1939**

3.5. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

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

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Отложенные налоговые активы	773	2891
2	Отложенные налоговые обязательства	-1132	-2666
3	Текущий налог на прибыль		
3.1	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	81	187
4	Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи	-1023	-388

В строке 4 приведенной выше таблицы отражена сумма штрафных санкций и пени за нарушение налогового законодательства.

3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	8	-2222
	Строка 2900 руб.	0,46	-135,66

Из-за высокой платы за пользование заемными средствами нет возможности иметь прибыль на перевооружение производственных мощностей.

4.1. Операции со связанными сторонами

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

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц, осуществляющие предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

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

Операции со связанными сторонами:

Тыс. руб

Вид хозяйственной операции	За 2015 год	За 2014 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
ФГУП Научно-исследовательский институт полимерных материалов		
Центральный научно-исследовательский институт «Электрон»	621,5	100
ОАО «Новосибирский завод искусственного волокна»	950,5	1026
ООО "Электрон-Комплект"	136,5	
Приобретение продукции, работ, услуг		
Производственное объединение "Квант" (головная организация), преобразуемая в ОАО "НПО "Квант"	42,9	22(
ОАО Завод «Метеор»		2:
АО "КАРАЧЕВСКИЙ ЗАВОД "ЭЛЕКТРОДЕТАЛЬ"	5,2	1!
Центральный научно-исследовательский институт «Электрон»		8'
ПАО "Красногорский завод им.С.А.Зверева"	45,4	1
ООО "Электрон-Комплект"	603,6	

АО"НИИ"ГИРИКОНД"	1,5	
ОАО "НПП "ЭлТом"		3
ООО "РК-развитие"	6,0	
ООО «РТ-Комплектимпекс»		68
АО "НПП "СТАРТ"	4,1	
ОАО «Завод «Элекон»		129
ООО «РТ-Экспо		386

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
[*Наименование контрагента*]			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:			
ОАО Карачевский завод «Электродеталь»			1
ОАО «Завод Элекон»		35	33
ОАО "ЗАВОД "МЕТЕОР"	0,3		
ОАО "НПО "Квант"	4,4		
ОАО «Новосибирский завод искусственного волокна»			1027
Кредиторская задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность			
[*Наименование контрагента*]			
Краткосрочная кредиторская задолженность			
ООО «РТ-Комплектимпекс»		100	20
ОАО "НПО "Квант"		39	
Российский НИИ «Электронстандарт»			692
ОАО «Концерн Сириус»			1000
ОАО «Завод Элекон»	60,0	33	
ООО «РТ-Экспо	262,5	263	
ФГУП "ОКТБ "Омега"	260	390	390
ООО "РК-развитие"	6		
ОАО "СКТБ РТ" (аванс)	439,5	439	
ОАО «НИИТ»	3159,6	2609	
Государственная корпорация «Ростех»		206,5	
Займы и кредиты, подлежащие погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты			
ОАО «НИИТ» Заем/проценты		35185,7/ 0	0
Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			

ОАО «НИИ СВТ» Заем/проценты	0/ 752,4	0/ 752,4	0/ 752,4
АО «НИИТ» Заем/проценты	65000/ 8239,6	0/ 301818,98	0
ОАО "РНИИ "Электронстандарт" Заем/проценты	4200/ 1142,3	5500/ 636,9	10000/ 71,6

4.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2014 году организация учитывает резервы:

- на выплату предстоящих отпусков в сумме 2676 тыс. рублей;
- по сомнительным долгам в сумме 600 тыс. рублей.

В 2015 году организация учитывает резервы:

- на выплату предстоящих отпусков в сумме 2282 тыс. рублей;

Из-за высокой процентной ставки за пользование заемными средствами нет возможности иметь прибыль для создания резерва по сомнительным долгам

4.3. События после отчетной даты

После даты составления отчета существенных событий нет.

Исполнительный директор _____ О.И. Кротова

Главный бухгалтер _____ Т.П. Щеголихина

08 февраля 2016г.

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

«Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 48 листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгородаудит»

_____ **В.И. Юсковец**

20.02 2016 года