

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Институт подготовки кадров машиностроения и
приборостроения»
за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Акционерное общество «Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения»

Государственный регистрационный номер: 1025002037532

Место нахождения: 141077, Российская Федерация, Московская область, г. Королев, Октябрьский бульвар, д.12.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11603076287

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими 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.

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. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская 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.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской отчетности АО «Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения» за 2015 год был проведен другим аудитором, по результатам аудита выдано немодифицированное аудиторское заключение от 24 марта 2016 года.

Руководитель проектов
Департамента аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 02-01-160692
от 01.07.2016 сроком до 30.06.2017



Т.Н. Мезина

«17» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2016
		07542336		
		5018035349		
		55.1		
		47	41	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация **Акционерное общество "Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения"** по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц** по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / смешанная** по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) **141077, Московская обл., г.Королев, Октябрьский бульвар, дом № 12**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	20 772	20 426	20 636
	в том числе:				
	основные средства		20 772	20 426	20 636
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	3	3	3
4.10	Отложенные налоговые активы	1180	215	259	236
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 990	20 688	20 875
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	1210	403	493	743
	в том числе:				
	материалы		262	378	643
	готовая продукция		73	70	-
	товары		68	45	44
	Обслуживающие производства и хозяйства		-	-	56
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	2
4.6	Дебиторская задолженность	1230	20 056	4 109	3 257
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 964	792	363
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	16 972	3 145	1 979
	Расчеты по налогам и сборам	12303	105	132	530
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	15	40	-
	Расчеты по социальному страхованию		-	-	70
	Прочие		-	-	315
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 998	19 682	730
	в том числе:				
	Переводы в пути	12501	10	28	43
	Расчетный счет	12502	3 798	19 592	596
	Касса организации	12503	190	63	91
	Прочие оборотные активы	1260	571	231	139
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		571	231	139
	Итого по разделу II	1200	25 028	24 515	4 871
	БАЛАНС	1600	46 018	45 203	25 746

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5	5	5
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	18 707	18 707	18 707
	Резервный капитал	1360	470	470	470
	в том числе:				
	Резервы образованные в соответствии с законодательством		452	452	452
	Резервы образованные в соответствии с учредительными документами		18	18	18
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 530	213	(1015)
	Итого по разделу III	1300	22 712	19 395	18 167
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	48	-	-
	в том числе:				
	отложенные налоговые обязательства		48	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	48	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1510	1 002	13 670	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	5 600	-
	Краткосрочные займы	15102	1 000	7 900	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	21	-
	Проценты по краткосрочным займам	15104	2	149	-
4.7	Кредиторская задолженность	1520	22 256	12 138	7 579
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 840	1 077	950
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 376	254	156
	Расчеты по налогам и сборам	15203	9 671	3 914	4 456
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 107	1 700	403
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 460	548	603
	прочие	15206	802	4 645	1 011
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 258	25 808	7 579
	БАЛАНС	1700	46 018	45 203	25 746

Руководитель

(подпись)

Афонин Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация Акционерное общество "Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения"	по ОКПО	07542336		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5018035349		
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц	по ОКВЭД	55.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное Общество / смешанная	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
4.11	Выручка	2110	221 629	102 784
	в том числе:			
	информационно-консультационные услуги и обучение по программам дополнительного и профессионального образования		137 037	102 784
	научно-исследовательские работы		32 680	-
	прочие		51 912	-
4.11	Себестоимость продаж	2120	(137 729)	(70 690)
	в том числе:			
	информационно-консультационные услуги и обучение по программам дополнительного и профессионального образования		98 821	70 690
	научно-исследовательские работы		26 193	-
	прочие		12 715	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	83 900	32 094
	Коммерческие расходы	2210	(4 685)	(6 760)
	Управленческие расходы	2220	(72 961)	(21 824)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 254	3 510
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	249	19
	Проценты к уплате	2330	(958)	(372)
	Прочие доходы	2340	2 305	2 308
	Прочие расходы	2350	(3 188)	(3 040)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 662	2 425
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 185)	(622)
4.10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(250)	(133)
	в том числе:			
	постоянные налоговые обязательства		(250)	(133)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	47	-
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых обязательств		47	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(44)	23
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых активов		(44)	23
	Прочее	2460	-	(508)
	в том числе:			
			-	(508)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 480	1 318

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	3 480	1 318
	СПРАВОЧНО			
4.12	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Афонин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
07542336		
5018035349		
55.1		
47		41
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность гостиниц

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное Общество / смешанная

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2014 г.	3100	5	-	18 707	470	(1015)	18167
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 318	1 318
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 318	1 318
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(90)	(90)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(90)	(90)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	5	-	18 707	470	213	19395
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 480	3 480
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 480	3 480
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(163)	(163)
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	(97)	(97)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(66)	(66)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	5	-	18 707	470	3 530	22 712

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	23779	25007	-	25007
корректировка в связи с:	3410				-
изменением учетной политики	3420	(5612)	(5612)	-	(5612)
исправлением ошибок	3500	18167	19395	-	19395
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4597	5825	-	5825
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(5612)	(5612)	-	(5612)
исправлением ошибок	3501	(1015)	213	-	213
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	22 712	19 395	18 167

Руководитель _____
(подпись)

Афонин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)
2 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Акционерное общество "Институт подготовки кадров машиностроения
и приборостроения"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Акционерно-правовая форма / форма собственности

Акционерное Общество / смешанная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
07542336		
5018035349		
55.1		
47	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	239 616	104 898
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	215 097	102 415
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от ОАО "ОРКК"	4114	1 012	-
НДС исчисленного к уплате при расчете с покупателями	4115	22 513	-
прочие поступления	4119	994	2 483
Платежи - всего	4120	(241 964)	(99 134)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(97 339)	(32 202)
в связи с оплатой труда работников	4122	(96 370)	(42 674)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 377)	(204)
налога на прибыль организаций	4124	(504)	(143)
налоги, взносы в государственные и внебюджетные	4125	(43 665)	(12 229)
прочие платежи	4129	(2709)	(11 682)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 348)	5 764
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	19
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
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	-	19
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(708)	(238)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(708)	(238)
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(708)	(219)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 000	20 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 000	20 300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 628)	(6 893)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(93)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(44)	(6 800)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 500)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(84)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 628)	13 407
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(15 684)	18 952
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 682	730
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 998	19 682
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
(подпись)

Афонин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ИПК Машприбор»

ЗА 2016 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения» полное наименование в соответствии с учредительными документами, АО «ИПК Машприбор» - сокращенное наименование.

Юридический и почтовый адрес – г. Королев, Московская область, Октябрьский бульвар, 12.

Общество зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой 18 января 1999 года в реестре за номером 50:45:00669 на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «ИПК Машприбор» - смешенная российская собственность ОКОПФ 47 и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 41.

Основными видами деятельности АО «ИПК Машприбор» являются:

выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских, внедренческих и рекламных работ по направлениям обучения;

образовательная деятельность в сфере дополнительного профессионального образования по программам повышения квалификации и профессиональной переподготовки руководителей и специалистов;

выполнение научно-исследовательских работ;

оказание услуг в области оценки персонала;

оказание услуг по разработке по разработке учебно-методических и тестовых материалов, нормативной документации, управлению экспертными сообществами;

оказание услуг в области охраны труда в части обучения;

организация и проведение выставок, семинаров, конкурсов;

издательская деятельность;

экспертно-консультационная деятельность;

полиграфическая деятельность;

передача неиспользуемого имущества в аренду;

предоставление гостиничных услуг;

предоставление услуг общественного питания.

АО «ИПК Машприбор» филиалов, представительств и иных подразделений не имеет.

Среднегодовая численность работающих в АО «ИПК Машприбор» составила: за отчетный период 105 чел., за предыдущий отчетный период 96 чел.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2016 г. входят:

1. Афонин Андрей Юрьевич – генеральный директор АО «ИПК Машприбор».

2. Вучкович Алла Александровна – исполнительный директор по персоналу и социальной политике Госкорпорации «Роскосмос».
3. Кучерова Евгения Владимировна – директор Департамента ценообразования и финансового контроллинга инвестиций Госкорпорации «Роскосмос».
4. Маринин Сергей Александрович.
5. Старченко Николай Викторович – представитель Объединения корпоративных директоров и менеджеров.
6. Степанов Евгений Борисович – директор Департамента развития персонала Госкорпорации «Роскосмос».
7. Шишкин Дмитрий Александрович – директор Департамента общественных связей ОАО «ОРКК».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором – Афонин Андрей Юрьевич.

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2016г. входят:

1. Зелепукин Александр Алексеевич – руководитель направления Департамента экономической безопасности ОАО «ОРКК».
2. Клепиков Вадим Юрьевич – заместитель начальника отдела Департамента ФГУП «Организация «Агат».
3. Фадеева Юлия Михайловна – ведущий специалист Департамента корпоративного управления Госкорпорации «Роскосмос».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ИПК Машприбор» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Ожидаемый срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

здания;

земельные участки;

машины и оборудования;

производственный и хозяйственный инвентарь;

сооружения;

транспортные средства;

другие виды основных средств.

2.3. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по себестоимости по каждой единице учета материалов. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включены все затраты, связанные с их приобретением. При отпуске товаров их оценка производится обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

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

2.6. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства возникают из-за разного подхода к учету амортизируемого имущества, в частности разного срока полезного использования основных средств и разной первоначальной стоимостью. Создания резервов по сомнительной задолженности.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) положительные и отрицательные курсовые разницы;
- 2) прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- 3) прочие доходы от основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- 4) прочие доходы и расход, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Разовые услуги и услуги, не являющиеся основным видом деятельности, отражаются в составе прочих доходов.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Основным методом учета при формировании себестоимости продукции (работ, услуг) является позаказный метод учета.

Учет затрат на производство ведется:

по местам возникновения (МВЗ);

по номенклатурным группам;

по статьям затрат.

Прямые затраты учитываются по каждой номенклатурной группе в отдельности в разрезе статей затрат, по местам возникновения и ежемесячно подлежат списанию на себестоимость.

Базой распределения общехозяйственных (управленческих) расходов при их списании является выручка от продаж в отчетном периоде.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

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

В 2016 году были произведены следующие исправления ошибок:

В связи с выявлением безнадежной дебиторской задолженности за предыдущие периоды Общество сделало корректировки по исправлению данной ошибки за счет нераспределенной прибыли (убытка). Сумма корректировки составила 5 612 тыс. руб.

Исправление данной ошибки в отчетности за 2016 год повлияло на изменение бухгалтерской отчетности за 2014 и 2015 гг., а именно:

Бухгалтерский баланс стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в 2014 году уменьшилась на 5612 тыс. руб. и стала 1979 соответственно по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» стала 3 257 тыс. руб., что привело к изменению «Итого по разделу II» стр.1200 4 871 тыс. руб. и стр.1600 стала 25 746 тыс. руб.

Так же произошли изменения в Пассиве по стр.1370 «Нераспределенная прибыль» стала -1 015 тыс. руб., соответственно «Итого по разделу III» Капитал и резервы по стр. 1300 стал 18 167 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в 2015 году уменьшилась на 5612 тыс. руб. и стала 3145 соответственно по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» стала 4109 тыс. руб., что привело к изменению «Итого по разделу II» стр.1200 24 515 тыс. руб. и стр.1600 стала 45 203 тыс. руб.

Так же произошли изменения в Пассиве по стр.1370 «Нераспределенная прибыль» стала 213 тыс. руб., соответственно «Итого по разделу III» Капитал и резервы по стр. 1300 стала 19 395 тыс. руб.

Исправление данной ошибки отражено в Отчете об изменении капитала за январь-декабрь 2016 года в разделе 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок, где показано изменение капитала до корректировок и после корректировки в связи с исправлением ошибок, так:

В 2014 году по строке 3400 капитал всего составил 23 779 тыс. руб., по стр. 3420 отражена сумма ошибки 5 612 тыс. руб., что привело к изменению капитала на 31.12.2014 в сторону уменьшения и капитал составил по стр.3500 18 167 тыс. руб., данное исправление повлияло и на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток), которое привело к уменьшению и привело к получению убытка в сумме 1 015 тыс. руб. стр. 3501.

В 2015 году по строке 3400 капитал всего составил 25 007 тыс. руб., по стр. 3420 отражена сумма ошибки 5 612 тыс. руб., что привело к изменению капитала на 31.12.2015 в сторону уменьшения и капитал составил по стр.3500 19 395 тыс. руб., данное исправление повлияло и на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток), которое привело к уменьшению и привело к нераспределенной прибыли на 31.12.2015 года составила 213 тыс. руб. стр.3501.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

4.1. Нематериальные активы.

В Обществе за 2016 год наличия и движения по нематериальным активам отсутствует.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств показано в Таблице 2.1.

Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств в обществе не проводилось.

По состоянию на отчетную дату организация не имеет объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Незавершенные капитальные вложений на отчетную дату отсутствуют.

4.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны в разделе оборотные активы. Движение Запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Таблице 4.

Товарно-материальных ценностей на отчетную дату находящиеся в залоге отсутствуют.

4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма финансовых вложений организации составила 3 тыс. руб.

В отчетном периоде наличие и движение финансовых вложений отсутствует.

Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.

В обществе в составе внеоборотных активов отражены долгосрочные финансовые вложения в ООО «Производственно-промышленная фирма «СТАРТСЕРВИС», которые составляют 2,5 тыс. руб. в виде 25% учредительного взноса.

4.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 3 998 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016, из них в кассе 190 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 246 792 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 708 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило от покупателей и заказчиков денежных средств в сумме 244 444 тыс. руб., в т.ч. от оказанных услуг ОАО «ОРКК» 1 012 тыс. руб.

4.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1.

По состоянию на 31 декабря 2016 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице 5.3.

По состоянию на 31 декабря 2016 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.8. Кредиты и займы

В течении отчетного периода Общество по договору займа 1223-2016 от 23.12.2016 с ООО «Бизнес Эвент» получило краткосрочный кредит в размере 1 000 тыс. руб., срок погашения займа 31.01.2017г.

В течении отчетного периода Общество погасило кредитных займов за предшествующий год в размере 13 500 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество начислило и погасило процентов по полученным кредитам и займам в размере 858 тыс. руб.

4.9. Оценочные обязательства

В течении отчетного периода Общество начислило оценочные обязательства по резервам сомнительной задолженности в размере 240 тыс. руб.

4.10. Собственный капитал

В течении отчетного года уставной, добавочный и резервный капитал изменению не подлежали и по состоянию на 31.12.2016 года составляют:

уставной капитал 5 тыс. руб.;

добавочный капитал 18 707 тыс. руб.;

резервный капитал 470 тыс. руб.

В 2016 году были начислены и выплачены дивиденды акционерам в размере 65,8 тыс. руб., и выплачено вознаграждение членам совета директоров в размере 96,8 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль с учетом вышеописанных выплат и корректировки ошибок (описанных в п.3) составила 3 530 тыс. руб.

Итого собственный капитал по состоянию на 31.12.2016 года составил 22 712 тыс. руб.

4.11. Отложенные налоги

По состоянию на 31.12.2016 года в Обществе сформирован отложенный налоговый актив по основным средствам в сумме 215 тыс. руб. отложенное налоговое обязательство по резерву по сомнительным долгам в сумме 48 тыс. руб.

Расходы, не принимаемые в целях налогового учета по налогообложению по налогу на прибыль, приводят к возникновению постоянных налоговых разниц. По состоянию на 31.12.2016 года такие разницы составили 250 тыс. руб.

4.12. Выручка и себестоимость продаж

В отчетном периоде Общество оказало услуг на общую стоимость 221 629 тыс. руб. из них: информационно-консультационные и обучение по программам дополнительного и профессионального образования на сумму 137 037 тыс. руб.; предоставление гостиничных услуг на сумму 21 607 тыс. руб.; научно-исследовательские работы на сумму 32 680 тыс. руб.; прочие услуги на сумму 30 305 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 137 729 тыс. руб.

4.13. Прибыль на акцию.

Уставной капитал (УК) Общества составляет 5070 рублей, что составляет 5070 акций номиналом по одному рублю за акцию. Из них 1136 акций принадлежат физическим лицам (22,41% от УК), 3793 акции – ОАО «Объединённая ракетно-космическая корпорация» (74,81% от УК), 141 акция – Госкорпорация «Роскосмос» (2,78% от УК).

Базовая прибыль на акцию составляет: 696,35 руб., где 3 530 477,20 руб. (прибыль) / 5070 кол-во акций.

4.14. Информация о связанных сторонах

Основным акционером АО «ИПК Машприбор» является ОАО «Объединённая ракетно-космическая корпорация» (74,81% от уставного капитала).

Стоимость услуг, оказанных Обществом ОАО «ОРКК» за отчетный период составила 1 012 тыс. руб., за предшествующий период 284,9 тыс. руб.

Стоимость услуг, оказанных Обществу ОАО «ОРКК» за отчетный период отсутствует, за предшествующий период 1069,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 задолженность ОАО «ОРКК» перед Обществом отсутствует.

По состоянию на 31.12.2016 задолженность Общества перед ОАО «ОРКК» составляет 1 069,0 тыс. руб.

4.15. Дочерние общества.

Дочерних обществ с долей участия Общества в уставном капитале от 50процентов +1 акция до 100 процентов по состоянию на 31.12.2016 нет.

4.16. Зависимые общества.

Зависимые общества с долей участия Общества в уставном капитале 25 процентов.

наименование и организационно-правовая форма общества	местонахождение	Вид деятельности
ООО Производственно-промышленная фирма «СТАРТСЕРВИС»	Г. Королев, Московская область, ул. Пионерская, д.4	Выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ

4.17. Вознаграждения руководящим сотрудникам.

К руководящему составу Общества относятся генеральный директор, исполнительный директор, члены совета директоров.

В 2016 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 19 194 тыс. руб.:

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Краткосрочные вознаграждения	19 194 тыс. руб.	15 975 тыс. руб.
Зарботная плата и премии, включая страховые взносы во внебюджетные фонды	13 929	15 075
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	5 265	900

4.18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

4.19. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2016г. условные активы и обязательства отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

02.03.2017г.



А.Ю. Афонин

В.В. Пупышева

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	35 184	(14 758)	708	(44)	44	(362)	-	-	35 848	(15 076)
	5210	за 2015 г.	34 963	(14 327)	238	(17)	17	(448)	-	-	35 184	(14 758)
в том числе:												
земельные участки	5201	за 2016 г.	7 557	-	-	-	-	-	-	-	7 557	-
	5211	за 2015 г.	7 557	-	-	-	-	-	-	-	7 557	-
здания	5202	за 2016 г.	19 819	(7 316)	-	-	-	(192)	-	-	19 819	(7 508)
	5212	за 2015 г.	19 819	(7 123)	-	-	-	(193)	-	-	19 819	(7 316)
другие виды основных средств	5203	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2016 г.	5 320	(4 981)	-	-	-	(100)	-	-	5 320	(5 081)
	5214	за 2015 г.	5 099	(4 902)	238	(17)	17	(96)	-	-	5 320	(4 981)
офисное оборудование	5205	за 2016 г.	-	-	664	(40)	-	(49)	-	-	624	(49)
	5215	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	5206	за 2016 г.	1 917	(1 917)	-	-	-	-	-	-	1 917	(1 917)
	5216	за 2015 г.	1 917	(1 781)	-	-	-	(136)	-	-	1 917	(1 917)
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2016 г.	571	(544)	44	(3)	-	(20)	-	-	612	(564)
	5217	за 2015 г.	571	(521)	-	-	-	(23)	-	-	571	(544)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаоконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	
		за 2016 г.	за 2015 г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-

25

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5311	за 2015 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе: паи	5302	за 2016 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5312	за 2015 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5310	за 2015 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

27

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	492	-	16 118	(16 207)	-	-	X	403	-
	5420	за 2015 г.	743	-	7 375	(7 626)	-	-	X	492	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	378	-	7 595	(7 711)	-	-	-	262	-
	5421	за 2015 г.	643	-	2 965	(3 231)	-	-	168	377	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	70	-	5 095	(5 091)	-	-	-	74	-
	5422	за 2015 г.	-	-	2 068	(1 998)	-	-	1 861	70	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	45	-	3 428	(3 405)	-	-	-	68	-
	5423	за 2015 г.	44	-	2 342	(2 340)	-	-	580	46	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обслуживающие производство и хозяйства	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	56	-	-	(56)	-	-	-	-	-

28

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение операций	выбыло	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
																за 2016 г.	за 2015 г.	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	9 721	-	299 069	-	(288 734)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 066	-
	5530	за 2015 г.	8 869	-	8 778	-	(7 926)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 721	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	8 757	-	256 269	-	(248 053)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 973	-
	5531	за 2015 г.	7 591	-	7 898	-	(6 732)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 757	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	792	-	40 902	-	(38 731)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 963	-
	5532	за 2015 г.	363	-	841	-	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	792	-
Прочая	5513	за 2016 г.	40	-	1 421	-	(1 446)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5533	за 2015 г.	315	-	39	-	(314)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2016 г.	132	-	477	-	(504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	-
	5534	за 2015 г.	530	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2016 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2015 г.	9 721	-	299 069	-	(288 734)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 066	-
Итого	5500	за 2016 г.	9 721	-	8 778	-	(7 926)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 066	-
	5520	за 2015 г.	8 869	-	8 778	-	(7 926)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 721	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				получение		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 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	25 808	424	959	(429 256)	-	-	-	-	-	23 306	
	5580	за 2015 г.	7 579	30 353	918	(13 039)	(3)	-	-	-	-	25 808	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	1 077	110 962	-	(108 199)	-	-	-	-	-	3 840	
	5581	за 2015 г.	950	2 297	-	(2 170)	-	-	-	-	-	1 077	
авансы полученные	5562	за 2016 г.	254	105 539	-	(103 417)	-	-	-	-	-	2 376	
	5582	за 2015 г.	156	2 767	-	(2 669)	-	-	-	-	-	254	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	3 914	67 207	-	(61 450)	-	-	-	-	-	9 671	
	5583	за 2015 г.	4 456	-	546	(1 088)	-	-	-	-	-	3 914	
кредиты	5564	за 2016 г.	5 621	-	838	(6 459)	-	-	-	-	-	5 621	
	5584	за 2015 г.	-	10 200	87	(4 666)	-	-	-	-	-	1 002	
займы	5565	за 2016 г.	8 049	1 000	121	(8 168)	-	-	-	-	-	8 049	
	5585	за 2015 г.	-	10 100	285	(2 336)	-	-	-	-	-	8 049	
прочая	5566	за 2016 г.	4 645	21 582	-	(27 029)	-	-	-	-	-	802	
	5586	за 2015 г.	1 011	3 637	-	-	(3)	-	-	-	-	4 645	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2016 г.	548	95 322	-	(94 410)	-	-	-	X	X	1 460	
	5587	за 2015 г.	603	55	-	(110)	-	-	-	X	X	548	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	за 2016 г.	1 700	22 531	-	(20 124)	-	-	-	X	X	4 107	
	5588	за 2015 г.	403	1 297	-	-	-	-	-	X	X	1 700	
Отложенные налоговые обязательства	5589	за 2015 г.	-	48	-	-	-	-	-	X	X	48	
Итого	5550	за 2016 г.	25 808	424	959	(429 256)	-	-	-	X	X	23 306	
	5570	за 2015 г.	7 579	30 353	918	(13 039)	(3)	-	-	X	X	25 808	

18

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	96 149	28 324
Расходы на оплату труда	5620	94 834	49 931
Отчисления на социальные нужды	5630	22 525	14 001
Амортизация	5640	362	447
Прочие затраты	5650	3 060	6 571
Итого по элементам	5660	216 930	99 274
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	216 930	99 274

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	240	-	-	240
в том числе:						
Резервы по сомнительной задолженности	5701	-	240	-	-	240