

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «1253 ЦРБРЛВ» за 2017 год.**

Раздел 1. Общие сведения об акционерном обществе.

АО «1253 ЦРБРЛВ» находится по адресу:
443028, Россия, Самара, п. Мехзавод, квартал 11, зарегистрировано в Инспекции ФНС по Красноглинскому району г. Самары .

Среднесписочная численность персонала - 233 человека.

Основным видом деятельности предприятия является капитальный ремонт , модернизация и сервисное обслуживание военной техники.

АО «1253 ЦРБРЛВ» выполняет государственный оборонный заказ , выполняет капитальный ремонт и сервисное обслуживание техники в качестве соисполнителя государственного оборонного заказа, изготавливает товары народного потребления, оказывает услуги по отпуску тепла .

Учредителем Общества является Российская Федерация, от имени которой полномочия акционера общества в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2008г. №1053 «О некоторых мерах по управлению федеральным имуществом» осуществляет Министерство обороны Российской Федерации.

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Состав акционеров:

1. Акционерное общество «Авиаремонт», которому принадлежит 554527 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000,00руб. каждая, что составляет 554527000,00 руб., 99,999820% Уставного капитала.

2. Российская Федерация в лице Министерства обороны Российской Федерации, которому принадлежит 1шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000,00руб., что составляет 1 000,00руб., 0,000180% Уставного капитала.

Государственная регистрация выпуска ценных бумаг АО «1253 ЦРБРЛВ» в РО ФСФР России в Юго-Восточном регионе осуществлена 19.06.2009 г.

Общее руководство деятельностью Общества в пределах своей компетенции осуществляет Совет директоров общества.

С 30.06.2016 г. по 26.06.2017 г. Совет директоров Общества избран в количестве 5 человек в следующем составе:

- Ткачук Сергей Евгеньевич – руководитель Департамента планирования и технического обеспечения АО «Авиаремонт»
- Бочков Сергей Петрович – заместитель директора Дирекции по корпоративной и имущественной политике АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей»
- Деркач Владимир Владимирович – директор по сервисному обслуживанию и ремонту АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей»
- Калик Николай Анатольевич – генеральный директор АО «ГППП «Гранит»
- Прутской Денис Михайлович – главный юрист-эксперт Департамента правового обеспечения деятельности АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей».

С 27.06.2017 г. по 31.12.2017 г. Совет директоров Общества избран в количестве 5 человек в следующем составе:

- Ткачук Сергей Евгеньевич – руководитель Департамента планирования и технического обеспечения АО «Авиаремонт»
- Бочков Сергей Петрович – заместитель директора Дирекции по корпоративной и имущественной политике АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей»
- Деркач Владимир Владимирович – директор по сервисному обслуживанию и ремонту АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей»
- Калик Николай Анатольевич – генеральный директор АО «ГППП «Гранит»
- Прутской Денис Михайлович – заместитель директора Дирекции корпоративного управления- начальник отдела корпоративного строительства и ценных бумаг АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей».

На основании решения общего собрания акционеров Протокол №5 от 30.06.2016г. переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества управляющей организацией АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей» (ОГРН 1027739001993).

По состоянию на 31.10.2017г. проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств Общества. По состоянию на 31.12.2017г. проведена годовая инвентаризация оценочных обязательств Общества. Расхождений между учетными и фактическими данными не выявлено.

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется на основании Приказа генерального директора АО "1253 ЦРБРЛВ" "Об учетной политике предприятия " № 239 от 30.12.2016г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Амортизация первоначальной стоимости основных средств на предприятии начисляется линейным способом.

Расходы на ремонт признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в размере фактических затрат.

Имущество имеющее стоимость до 40 тысяч рублей за единицу не зависимо от срока эксплуатации относится к материально – производственным запасам, списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию, в том числе приобретенные книги, брошюры, техническая документация и т.п.

Учет приобретения материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактическим затратам с отражением на счетах бухгалтерского учета 10"Материалы" в

разреze субсчетов. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

В целях бухгалтерского учета незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости (п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Доходы общество определяет в бухгалтерском учете и налоговом учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.12.1999 года № 107н(с изменениями и дополнениями).

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90«Продажи», 91«Прочие доходы и расходы», 99«Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов

бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года №94н.

Уровень существенности:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если она составляет сумму не менее 5 % от валюты баланса.

Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

Раздел 3. Структура баланса.

В 2017 году структурных изменений в номенклатуре выпускаемой продукции нет.

Строка 1150 формы «Бухгалтерский баланс» Основные средства.

Восстановительная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2017г. составляет 563893 тыс.руб., остаточная стоимость – 542217 тыс.руб. По строке 1150 формы «Бухгалтерский баланс» Основные средстватак же отражена незаконченная модернизация на сумму 269 тыс.руб.

Строка 1190 формы «Бухгалтерский баланс» Прочие внеоборотные активы.

По данной строке отражены расходы будущих периодов, срок погашения которых более 12 месяцев в сумме 83 тыс.руб.

Строка 1210 формы «Бухгалтерский баланс» запасы.

Наименование показателя	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Сырье и материалы	26561	31317	45083
Затраты в незавершенном производстве	54760	37894	11661
Готовая продукция	346	346	346
Расходы будущих периодов, срок погашения которых менее 12 месяцев	58	142	41
Итого:	81725	69699	57131

Строка 1230 формы «Бухгалтерский баланс» дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Покупатели и заказчики	22087	20834	1455
Авансы выданные	8071	10665	3742
прочие	4725	4743	824
Итого:	34883	36242	6021

Строка 1260 формы «Бухгалтерский баланс» Прочие оборотные активы.

Наименование показателя	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
НДС по 60 счету «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» субсчет «Авансы выданные»	1453	1522	65

Строка 1520 формы «Бухгалтерский баланс» Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность предприятия на 31.12. 2017 года составила 123357 тыс. руб..

Наименование показателя	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.
Поставщики и подрядчики	26920	15884	25064
Задолженность перед персоналом	2678	3196	2960
Перед государственными внебюджетными фондами	1112	1313	826
По налогам и сборам	7547	9401	7242
Авансы полученные	84770	94424	46702
прочие	330	91	77
Итого:	123357	124309	82871

Раздел 4. Финансово - экономическое состояние Общества .

По итогам 2017 года получен убыток в размере 6163 тысяч рублей.
 Убыток объясняется низкой загрузкой предприятия.
 Базовый убыток на акцию составила 0,01 тыс.руб.

Раздел 5. Информация о совместной деятельности

В 2016 году предприятие прекратило совместную деятельность с АО «Авиаремонт» на основании договора о совместной деятельности на основании договора № 266 от 15 апреля 2011г. Задолженность АО «Авиаремонт» перед Обществом составляет 3423,9 тыс.руб.

Раздел 6. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2017 г. по дату подписания отчетности за 2017 год.

Раздел 7. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество не имеет выданных на отчетную дату гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

В целях бухгалтерского учета созданы следующие резервы (оценочные обязательства):

- Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.
- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв на оплату отпусков.

В целях налогового учета резервы не создаются.

Раздел 8. Связанные стороны

Связанными сторонами с АО «1253 ЦРБ РЛВ» являются:

Юридические лица:

1. АО «Авиаремонт» - как лицо, владеющее более 50% голосов (акционер) и являющееся основным обществом по отношению к АО «1253 ЦРБ РЛВ»;
2. АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей» - как лицо, являющееся единоличным исполнительным органом общества и имеющее право давать указания, обязательные для исполнения по договору (управляющая организация);
3. АО «ГПТП «Гранит» - как лицо, имеющее право давать указания, обязательные для исполнения, по доверенности от управляющей организации, а также являющееся гарантом по кредитной сделке;

Физические лица:

1. Новиков Ян Валентинович - как лицо, имеющее право давать указания, обязательные для исполнения, действующее от имени общества без доверенности (Генеральный директор управляющей организации);
2. Калик Николай Анатольевич - как лицо, имеющее право давать указания, обязательные для исполнения, действующее по доверенности Генерального директора управляющей организации (Генеральный директор АО «ГПТП «Гранит»);

3. **Федоров Леонид Алексеевич** - как лицо, имеющее право давать указания, обязательные для исполнения, действующее по доверенности Генерального директора АО «ГПП «Гранит» в порядке передоверия (Исполнительный директор – первый заместитель генерального директора общества).

Управляющая организация - АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей» .
На основании решения общего собрания акционеров Протокол №5 от 30.06.2016г. переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества управляющей организацией АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей» (ОГРН 1027739001993) .

Вознаграждение за оказанные услуги по управлению Обществом за 2017 год составило 2800 тыс.руб.

Исполнительный директор-
первый заместитель генерального директора



Федоров Л.А.

Гл.бухгалтер



Молокова Н.В.