

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «АВАНГАРД»
за 2014 год

Сафоново
2015

Настоящая Пояснительная записка составлена с учетом требований действующего законодательства Российской Федерации.

1. Введение

1.1. Открытое акционерное общество «Авангард» (ОАО «Авангард» - далее Общество) создано в соответствии с Федеральными законами Российской Федерации от 21.12. 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Авангард» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 29.04.2007г. №543-р, с учетом изменений, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 07.05.2008г. №683-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 05.06.2008г. №109 «О приватизации федеральных государственных унитарных предприятий, включенных в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества на 2008г.» и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Смоленской области от 19.08.2008г. №822-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Авангард» и является правопреемником ФГУП «Авангард».

1.2. ОАО «Авангард» действует на основании Устава, утвержденного Решением общего собрания акционеров от 10 февраля 2014г. (Протокол №1).

1.3. Уставный капитал на 31.12.2014года составил 1 130 309 200(Один млрд. сто тридцать млн. триста девять тыс. двести) рублей.

1.4. Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- разработка и производство оборонной техники;
- разработка и производство изделий из композиционных материалов и пластмасс.

1.5. ОАО «Авангард» зарегистрировано 05.11.2008г. ОГРЮЛ № 1086726001614. Серия свидетельства – 67 № 001581255. Присвоено ИНН 6726504312 КПП 672601001 Свидетельством о постановке на учет в налоговом органе серии 67 № 001581353.

РОССТАТОМ установлена идентификация с использованием Общероссийских классификаторов:

- ОКПО – 07521831
- ОКАТО – 66241501000
- ОКТМО – 66641101
- ОКОГУ – 4210001
- ОКФС – 41
- ОКОПФ – 47

- ОКВЭД – 25.2

2. Сведения об органах управления

2.1. Органами управления общества являются:

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров в составе:

Хромушкин А. В.

Овсянникова А.Н.

Числов С. В.

Круглова Н. В.

Горелый К. А.

2.2. Генеральный директор ОАО «Авангард» - Горелый Константин Александрович – единоличный исполнительный орган.

2.3. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Авангард» осуществляет Ревизионная комиссия в составе:

- Мордвинов А. М.

- Савкин Н. В.

- Николаев О. А.

3. Основные виды деятельности Общества:

3.1. Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие основные виды деятельности:

-утилизация вооружения и военной техники;

-производство полимерных смол;

-производство и ремонт технологической оснастки;

-розничная и оптовая торговля для нужд и целей предприятия;

-общественное питание для нужд и целей предприятия;

-материально-техническое снабжение;

-ремонт, калибровка и поверка средств измерений;

-деятельность по проведению технических испытаний и анализов;

-транспортная деятельность для нужд и целей предприятия;

-деятельность по обеспечению хранения и складирования грузов;

-строительство, реконструкция, ремонт и эксплуатация зданий и сооружений;

-гостиничная деятельность;

- производство пара и горячей воды;
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение электроэнергии;
- юридическая деятельность;
- обучение, подготовка, переподготовка кадров для нужд и целей предприятия.
- разработка технической (конструкторской) документации (НИР и ОКР), в том числе и оборонного заказа;
- проведение научно-исследовательских работ и расчетов по надежности;
- осуществления авторского надзора;
- деятельность по защите охраняемых объектов Общества от противоправных посягательств, обеспечение пропускного и внутриобъектного режимов, предупреждение и пресечение преступлений и административных правонарушений на охраняемых объектах;
- проведение работ по сведениям, составляющим государственную тайну. Защита государственной тайны;
- медицинская деятельность.

1.1. 3.2. Помимо основных видов деятельности Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны
- деятельность по техническому обслуживанию шифровальных средств связи;
- деятельность по осуществлению мероприятий и оказанию услуг в области защиты государственной тайны (в части противодействия иностранным техническим разведкам);
- эксплуатация химически опасных объектов;
- эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов;
- деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных производственных отходов;
- производство по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- деятельность по тушению пожаров;
- деятельность, связанная с производством, переработкой, хранением, реализацией, приобретением и использованием прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в таблицу 1 Списка 4 в соответствии с Федеральным Законом от 08.01.1998г №3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах»;
- осуществление внешнеэкономических операций;
- погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на ж/д транспорте;

- деятельность в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции;
- осуществление некоммерческих международных перевозок грузов автомобильным транспортом;
- образовательная деятельность;
- деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих);
- добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой ОАО «Авангард», передачи сторонним организациям;
- пользование водными объектами;
- деятельность по ремонту средств измерений;
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.

Отдельными видами деятельности общество может заниматься на основании лицензий, имеющихся на предприятии:

- 67 РПА 0000875 – Осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции
- 561– Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну
- 562– На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны
- 563М - На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области государственной тайны
- 67.00.01.002.Л.000008.04.09 - На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случаев, когда эти источники используются в медицинской деятельности
- ВХ-04-024905 - Эксплуатация взрывопожароопасных и химическиопасных производственных объектов I, II, III классов опасности
- СМО 55903 ВЭ – На осуществление добычи подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технического обеспечения водой ОАО «Авангард», передачи сторонним организациям
- 4980 – на ведение образовательной деятельности
- ОП-04-000854 (67) – на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортированию, размещению отходов I-IV класса опасности
- 001573 ВВТ-П – на осуществление производства вооружения и военной техники
- 001572 ВВТ-О – на осуществление разработки вооружения и военной техники

- 1624 к 002602 - на осуществление космической деятельности
- 002015 ВВТ-У - на осуществление разработки, производство, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники
- 002015 ВВТ-ОПУ – осуществление разработки производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники
- КВ-12-383 – на осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях
- ЛО-67-01-000114 – на осуществление медицинской деятельности
- 1А/00110 – на осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, на тушение лесных пожаров
- 67-Б/00009 - на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации законами, правилами и методиками по бухгалтерскому учету и отчетности и принятой Учетной политикой.

Учетная политика Общества на 2014 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2013г №753-ОД. Учетная политика Общества составлена в соответствии с требованиями действующих законодательных и нормативных актов Российской Федерации в области бухгалтерского учета и налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет 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 (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные положения учетной политики Общества являются неизменными на протяжении ряда лет, а дополнения и изменения существенно не влияют на оценку активов и обязательств Общества.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности), используя рабочий план счетов, разработанный на основе **стандартного плана счетов** бухгалтерского учета.

В организации создана постоянно действующая **комиссия по принятию к учету и списанию, определению срока полезного использования объектов**. Состав комиссии определяется приказом Генерального директора.

На комиссию возложены следующие обязанности:

- определение сроков полезного использования приобретаемого имущества и нематериальных активов;
- оформление актов приемки-передачи;
- проведение внеплановых инвентаризаций имущества и финансовых обязательств;
- установление причин списания объектов и возможности использования материалов, полученных при разборке, их оценка;
- работа с рабочими комиссиями.

Основные положения учетной политики:

- Бухгалтерский учет общества ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

- Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.
- Применяется журнально-ордерная форма учета.
- Переоценка основных средств не производится.
- Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.
- Амортизационная премия не применяется.
- Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации основных средств не применяются.

- Инвентаризация Основных средств проводится один раз в 3 года по состоянию на 01 ноября.

- Амортизация нематериальных активов производится линейным способом как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

- Учет МПЗ ведется согласно ПБУ 5/01 с учетом счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Доходы и расходы для исчисления налога на прибыль признаются методом начисления.

- Инвентаризация ТМЦ проводится ежегодно по состоянию на 01 октября.

- Учет имущества, предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары».

- Учет расходов на производство ведется по каждому заказу основного производства.

- Общехозяйственные расходы распределяются по видам продукции пропорционально расходам на оплату труда производственных рабочих на основе плановых утвержденных смет.

- Остатки готовой продукции на складе на конец отчетного периода в бухгалтерском и налоговом учете оцениваются по фактической производственной себестоимости.

- Остатки незавершенного производства в бухгалтерском учете отражаются по фактически произведенным затратам.

- Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и на оплату отпусков.

- Налоговая база по НДС определяется в соответствии со ст. 167 НК РФ.

- Налог на имущество рассчитывается на основании бухгалтерского учета.

- Инвентаризация расчетных статей баланса и денежных средств проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

- Инвентаризация иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

5. Информация о связанных сторонах.

5.1. Связанными сторонами Общества являются организации, вошедшие в Корпорацию Тактическое Ракетное Вооружение:

- ОАО "Гос МКБ "Вымпел" им. И.И. Торопова" (г. Москва);

- "ГосМКБ "Радуга" им. А.Я. Березняка" (г. Дубна, Московская область);
- ОАО "ГНПП "Регион" (г. Москва);
- ОАО "ВПК "НПО машиностроения" (г. Реутов, Московская область);
- ОАО "ПО "Стрела" (г. Оренбург);
- ОАО "ПЗ "Машиностроитель" (г. Пермь);
- ОАО "НПО электромеханики" (г. Миасс, Челябинская область);
- ОАО "УНИИКМ" (г. Пермь);
- ОАО "Смоленский авиационный завод" (г. Смоленск);
- ОАО "Красный гидропресс" (г. Таганрог);
- ОАО "МКБ "Искра" им. И. И. Картукова" (г. Москва);
- ОАО "Салют" (г. Самара);
- ОАО "Тураевское МКБ "Союз" (г. Лыткарино, Московская область);
- ОАО "Уральское проектно-конструкторское бюро "Деталь" (г. Каменск-Уральский, Свердловская область);
- ОАО "ЦКБ автоматики" (г. Омск);
- ОАО "АНПП "ТЕМП АВИА" (г. Арзамас, Нижегородская область);
- ОАО "Азовский оптико-механический завод" (г. Азов);
- ОАО "ГосНИИ машиностроения" (г. Дзержинск, Нижегородская область);
- ОАО "РКБ "Глобус" (г. Рязань);
- ОАО "КБ машиностроения" (г. Москва);
- ОАО "Горизонт" (г. Москва);
- ОАО "НИЦ АСК" (г. Москва);
- ООО "Торговый дом "Звезда – Стрела" (г. Королёв, Московская область);
- ОАО «711 АРЗ»;
- ООО «ТРВ – Ахтубинск».

5.2. Информация по связанным сторонам:

- ОАО «ПО «Стрела» г. Оренбург:

Дог. 42-08/111 от 17/12/2010г:

Выручка – 173 191 тыс. руб.

Финансирование – 99 121 тыс. руб.

Дог. 42-08/61 от 30/09/2013г.:

Выручка – 61 376 тыс. руб.

Финансирование – 101 050 тыс. руб.

- ОАО «ВПК «НПО «Машиностроения» г. Реутов:

на ответственности Общества находится имущество, принадлежащее ОАО «ВПК «НПО Машиностроения» г. Реутов – стеклошарики на сумму 1 278 тыс. руб. и спецоснащение и оборудование на сумму 7 780 тыс. руб.

- Операции с остальными Обществами в отчетном году отсутствуют.

6. Основные показатели хозяйственной деятельности Общества по итогам 2014 года

В 2013 году объем выпуска продукции (работ, услуг) на сумму - 1 929 817 тыс. руб. В 2014 году данный показатель составлял – 2 110 513 тыс. руб. Произошло увеличение объема на 180 696 тыс. руб. или на 9,4 %.

В портфеле ОАО «Авангард»:

- государственные заказы в 2013 году - 1 788 244 тыс. руб., что составляет 92,7% от общего объема выпуска продукции; в 2014 году – 1 948 315 тыс. руб. (92,3%). Рост объема выпуска – 160 071 тыс. руб. или на 8,6%. (ГОЗ – 1 535 387)

- объем продукции гражданского назначения – 141 573 тыс. руб. – в 2013 году и 162 198 тыс. руб. – в 2014 году. Произошло увеличение объема выпуска продукции гражданского назначения на 20 625 тыс. руб. или на 14,6%.

Среднесписочная численность работающих – 1721 чел., в том числе основных производственных рабочих – 366 чел.

7. Дивиденды

Годовым Общим собранием акционеров (Протокол № 3 от 17.06.2014г.) было принято решение о распределении прибыли по итогам 2013 года:

в тыс. руб.

№ п/п	Направление использование прибыли	2013 год, руб.	Доля, %
	Всего	79 237	100
1	Резервный фонд	3 962	5
2	Дивиденды	19 780	25
	Фонды развития	54 535	68,8
3	Вознаграждение членам СД и РК	960	1,2

**8. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского
баланса и отчета о финансовых результатах**

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса приведены в Приложении №1 к Пояснительной записке.

9. Агрегированный баланс

в тыс. руб.

Наименование	На начало периода	На конец периода	Отклонения в %
АКТИВЫ			
1. Внеоборотные активы	1 195 012	1 658 933	+38,8
2. Оборотные активы	1 521 068	2 134 445	+40,3
2.1. Запасы и прочие оборотные активы	478 077	697 125	+45,8
2.2. Дебиторская задолженность	706 250	922 249	+30,6
2.3. Денежные средства	336 741	515 071	+53
БАЛАНС	2 716 080	3 793 378	+39,7
ПАССИВЫ			
1. Капиталы и резервы	1 216 802	1 272 146	+4,5
2. Долгосрочные обязательства	38 452	20 484	-46,7
3. Краткосрочные обязательства	1 337 434	1 951 838	+45,9
4. Доходы будущих периодов	123 392	548 910	+344,9
Справочно			
БАЛАНС	2 716 080	3 793 378	+39,7
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	1 340 194	1 894 586	+41,4

Отчетный аналитический баланс Общества

Актив	Удельные веса, %		Изменение за год	
	На начало периода	На конец периода	В абсолют. величине	В удельном весе
I. Внеоборотные активы	44	44	+463 921	0

II. Оборотные активы	56	56	+613 377	0
Баланс	100	100	+1 074 298	
П а с с и в	Удельные веса, %		Изменение за год	
	На начало периода	На конец периода	В абсолют. величине	В удельном весах
IV. Капитал и резервы	44,8	33,5	+55 344	-11,3
V. Долгосрочные пассивы	1,4	0,5	-17 968	-0,9
VI. Краткосрочные пассивы	53,8	66	+1 039 922	+12,2
Баланс	100	100	+1 074 298	

Увеличилась валюта Баланса по итогам 2014 года на 39,7% (1 074 298 тыс. руб.).

Увеличение активов Общества произошло за счет увеличения оборотных активов на 613 377 тыс. руб. или на 40,3% и внеоборотных активов на 463 921 тыс. руб. или 38,8%.

Активы общества составляют следующее соотношение в валюте баланса на 31.12.2014г.:

- 44% внеоборотные активы
- 56% оборотные активы.

Увеличение объема внеоборотных активов произошло, в основном, за счет реконструкции производственных зданий, сооружений и приобретения дорогостоящего оборудования (в том числе в рамках Федеральной целевой программы). Увеличение оборотных активов произошло за счет увеличения дебиторской задолженности на 281 999 тыс. руб. или на 40%, и за счет увеличения остатков денежных средств на расчетных счетах Общества – 178 330 тыс. руб. или на 53%. Дебиторская задолженность увеличилась в связи с отгруженной, но не оплаченной продукцией по контрактам, оплата которых наступает после отчетной даты.

Структура оборотных активов за отчетный период не изменилась.

В структуре пассивов на конец отчетного периода доля собственного капитала составляет 33,5% (уменьшение на 11,63%), доля заемного капитала – 66,5% (увеличение на 11,3%).

В разделе «Долгосрочные обязательства» показана сумма реструктуризированной задолженности перед бюджетами всех уровней и внебюджетными фондами. Общество соблюдает график погашения данной задолженности.

Краткосрочные обязательства увеличились на 1 039 922 тыс. руб. или на 71,2%. Структура краткосрочных обязательств на конец анализируемого периода такова: краткосрочная кредиторская задолженность – 77,5%, доходы будущих периодов – 22% и оценочные обязательства (резерв на выплату отпусков) – 0,5%.

Увеличение краткосрочных обязательств произошло за счет увеличения кредиторской задолженности на 620 318 тыс. руб. или на 47,1% - авансы полученные.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности состоит из: авансы полученные – 81,9%, перед поставщиками и заказчиками – 11,6%, задолженность перед персоналом текущая – 3%, задолженность по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды текущая – 3,4%.

Статья доходы будущих периодов изменена:

- увеличение составило 425 518 тыс. руб. :

- уменьшена на 13 766 тыс. руб. – амортизация полученных инвестиций за счет целевого финансирования до приватизации Общества (сч 98);

- увеличена на 360 621 тыс. руб. за счет поступления денежных средств в рамках ФЦП. Эмиссия не проведена. И на 78 662 тыс. руб. за счет поступления целевых средств из федерального бюджета по Контрактам с Минпромторгом.

За балансом Общества числятся:

- ТМЦ в сумме – 9 059 тыс. руб. (на ответственности).

- имущество не подлежащее приватизации – 5 273 тыс. руб. (основные средства и незавершенное строительство).

Показатель Чистые активы Общества увеличился на 554 392 тыс. руб. или на 41,4%.

10. Сведения о привлечении займов и кредитов

Кредитор- ОАО «Сбербанк России» (Смоленское отделение №8609 ОАО «Сбербанк России»)

Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №00140014/45011100 от 22.08.2014г.

Назначение кредита	Годовая % ставка	Сумма кредита млн. руб	Дата получения млн. руб	Дата погашения	Проценты по кредиту	
					Начисленные руб	Уплаченные руб
Финансирование текущих затрат по Действующей производственной программе заемщика	11,5%	50	26.08.14	25млн.руб.	635745,21	635 745 ,21
		10		03.10.14		
		20,65	10.09.14		249880,82	249880,82
		1	15.09.14	56,65млн.р.	18873,74	18873,74
			24.10.14	24.10.14		
ИТОГО		81,65		81,65	904 499,77	904 499,77

Кредитор – ОАО ГНПП «Регион» г. Москва

Договор на предоставление беспроцентного займа №9 от 03.07.2014г.

Получено: 20 млн. руб. 23.07.2014г.

25 млн. руб. 21.08.2014г.

Итого: 45 млн. руб.

Погашено: 45 млн. руб. 24.12.2014г.

На конец отчетного периода Общество не имеет займов.

11. Прочие долгосрочные обязательства

Реструктуризированная задолженность по налогам всего: 20 484 тыс. руб.

Федеральный бюджет – 5 767 тыс. руб.

Региональный бюджет – 2 588 тыс. руб.

Местный бюджет – 937 тыс. руб.

Внебюджетные фонды – 11 192 тыс. руб.

12. Доходы будущих периодов

1. Приобретение ОС за счет целевого финансирования (сч. 98):

- рабочие машины и оборудование – 54 891 тыс. руб.

- сооружения – 9 059 тыс. руб.

- реконструкция корпусов – 29 249 тыс. руб.

- транспортные средства – 1 128 тыс. руб.

2. Целевое финансирование – 15 300 тыс. руб.

13. Государственная помощь

в тыс. руб.

Показатель		Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Получено в отчетном году бюджетных средств		нет	8 300

—			
Всего	910		
в том числе:	9		
МОБ	11	нет	8 300

14. Финансовые результаты.

14.1. Доходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	2013 год		2014 год		откло нения	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
Выручка	1 987 709	100	2 093 297	100	+105 588	+5,31
от продажи продукции (работ, услуг)	1 969 342	99,08	2 068 252	98,8	+98 910	+5,02
общепит	15 216	0,76	21 326	1,02	+6 110	+40,16
розничная торговля	3 151	0,16	3 719	0,18	+568	+18,03
Прочие доходы	55 579	100	25 054	100	-30 525	-54,92
реализация материалов	1 411	2,54	3602	14,38	+2 191	+155,28
доходы от договоров по банковским счетам, вкладам и др.	30 902	55,6	4 918	19,63	-25 984	-84,09
амортизация ОС полученных в счет целевого финансирования	13 939	25,07	13 766	54,95	-173	-1,24
доходы от ликвидации ОС	1 017	1,83	234	0,93	0	-76,99
ненадлежащее исполнение договорных обязательств	305	0,54	2		0	-99,34
Погашен резерв по сомнительным долгам	1 784	3,2	0		0	-100
прочие	6 221	11,22	2 532	10,11	-3,689	-145,7
Всего доходов	2 043 288		2 118 351		+75 063	+3,67

14.2. Расходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	2013 год		2014 год		откло нения	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
Полная себестоимость	1 897 878	100	1 851 343	100	-46 535	
основной продукции, выполненных работ, оказанных услуг, в т. ч.:	1 873 682	98,73	1 818 154	98,21	-55 529	-2,96
- материальные затраты	1 173 372	62,7	1 087 202	58,73	-86 170	-7,34
- з/плата основных рабочих	109 702	5,8	142 387	7,69	+32 685	+29,79
- отчисления в фонды	36 051	1,9	48 964	2,64	+12 913	+35,82
- общепроиз. расходы	272 636	14,5	291 232	15,73	+18 596	+6,82
- общехоз. расходы	218 527	11,7	210 449	11,37	-8 078	-3,7
- прочие	63 394	3,4	37 920	2,05	-25 474	-40,18
общепит	20 087	1,06	37 920	1,52	+8 058	+40,12
розничная торговля	4 109	0,21	28 145	0,27	+935	+22,75
Прочие расходы	47 575	100	138 919	100	+91 344	+192
списания ОС	547	1,15	2 584	1,86	+2 037	+372,39
содержание общежития	17 233	36,22	10 583	7,89	-6 650	-38,59
подсобное хозяйство	1 662	3,49	2 187	1,57	+525	+31,59
простои	623	1,31	836	0,6	+213	+34,19
Спонсорская помощь	681	1,43	1 088	0,78	+407	+59,76
Налоги, пени, штрафы, неустойки	1 891	3,97	1 138	0,82	-753	-39,82
продажи материалов	1 239	2,6	2 750	1,98	+1 511	+121,95
дебиторская задолженность	92	0,19	12	0,01	-80	-86,96
проценты по долговым обязательствам	292	0,61	1 649	1,19	+1 357	+464,73
корпоративные расходы	2 189	4,6	3 387	2,44	+1 198	+54,73
услуги банка, информационные услуги,	1 612	3,39	1 289	0,93	-323	-20,04
расходы прошлых периодов	346	0,73	374	0,27	+28	+8,09
списание ТМЦ	3 073	6,46	36 853	26,53	+33 780	+1 099,25
судебные и нотариальные	170	0,36	50	0,04	-120	-70,59

расходы						
расходы текущего года, не отнесенные на с/сть	6 634	13,94	235	0,17	-6 399	-96,46
Выплаты согласно колдоговора	1 421	3	2 844	2,05	+1 423	+100,14
Культурно-спортивные мероприятия	2 640	5,55	1 674	1,21	-966	-36,59
Резерв по сомнительным долгам	932	1,96	66 000	47,51	+65 068	+6 981,5
прочие расходы	4 298	9,04	3 386	2,15	-912	-26,93
Всего расходов	1 945 453		1 990 262		-20 307	-1,04

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за отчетный период равна: 2 118 351 – 1 990 262 = **128 089 тыс. руб.**

Валовая прибыль Общества увеличилась на 154 834 тыс. руб. или на 142,4%, прибыль от продаж на 152 123 тыс. руб.

Структура доходов и расходов Общества за анализируемый период по сравнению с предыдущим практически не изменилась: выручка в 2013г. составляла 97% в общем объеме доходов, а в 2014г. - 99, себестоимость продаж в общем объеме расходов в 2013г. равна 97% - в 2014г. – 92%.

В структуре прочих доходов уменьшился доход по договорам банковских счетов, вкладов на 25 984 тыс. руб. или на 84,09%.

В структуре прочих расходов существенно увеличились расходы на списание ТМЦ – на 33 780 тыс. руб. или на 1 099%. Общество произвело анализ остатков сырья на складах и в цехах, готовой продукции и незавершенного производства и выявило не подлежащее к использованию имущество. Так же Общество, рассматривая создавшуюся ситуацию по погашению задолженности, согласно договору-цессии, отнесло 66 млн. руб. в резерв по сомнительным долгам.

Анализ финансовых результатов деятельности Общества показал, что чистая прибыль выросла на 4 678 тыс. руб. или на 5,9%.

Общество выполнило основную, поставленную перед ним, задачу: извлечение прибыли от текущей деятельности.

15. Финансовая устойчивость.

Наименование показателя	Формула показателя	На начало периода	На конец периода	Норматив
Соотношение заемного и собственного капитала	Заемный капитал/ собственный капитал	1,2	1,99	<0,7
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом	Собственный капитал/внеоборотные активы	1	0,8	>0.1
Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	Оборотные активы/краткосрочные обязательства	1	0,9	1-2.5
Коэффициент срочной ликвидности	(Текущие активы – запасы) / текущие обязательства	0,8	0,74	0.7-1.0
Коэффициент оборачиваемости товарно-материальных запасов	Выручка/ТМЗ	4,2	3	4-8
Рентабельность продаж	Прибыль от продаж / выручка*100	4,5	11,56	
Рентабельность активов	Чистая прибыль/активы*100	2,9	2,2	
Общая рентабельность	Чистая прибыль / выручка*100	4	4	
Рентабельность собственного капитала	Чистая прибыль/ собственный капитал*100	6,5	6,6	

Рентабельность продаж увеличилась на 156,9%. Этот коэффициент показывает величину чистого дохода, полученного предприятием, на рубль реализованной продукции. Рентабельность активов показывает, сколько рублей чистой прибыли получено на рубль активов. Этот показатель снизился на 31,8%. Рентабельность собственного капитала выросла на 1,54%. Общая рентабельность Общества показывает, сколько рублей чистой прибыли получено на рубль продаж. Этот показатель остался на уровне.

Соотношение заемного и собственнo капитала выросло на 65,8%. Это связано с получением

денежных средств на развитие ФЦП. Эмиссия не проведена.

Коэффициенты финансовой устойчивости предприятия на конец отчетного периода (за исключением соотношения заемного и собственного капитала) соответствуют нормативам.

16. Аудит

В соответствии с Федеральным законом РФ от 21.07.2005г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» Обществом был проведен конкурс по отбору аудиторской организации для обязательного аудита за 2014 год. Победителем конкурса признано ЗАО «Аудиторская фирма Геркос» г. Санкт-Петербург.

Генеральный директор

К. А. Горелый

Главный бухгалтер

А. В. Сысоева