

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год по ОАО «ММЗ «Рассвет»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ «ОАО ММЗ «РАССВЕТ»

«Организация» была учреждена в 03.08.1994г.

«Организация» зарегистрирована по адресу: 123022, г. Москва, Столярный переулок, д. 3

Фактический адрес «Организации»: 123022, г. Москва Столярный переулок, д. 3

Данные о государственной регистрации «Организации»: 03.08.1994г. №007385

«Организация» осуществляет следующие основные виды деятельности: *производство, ремонт и оказание услуг*

«Организацией» были получены следующие лицензии:

- лицензия № 12447-АТ от 07 июня 2013 года на осуществление разработки, производства, испытания и ремонта авиационной техники.
- лицензия № 11407-АТ-Р, на осуществление разработки авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения.

Среднесписочная численность сотрудников ОАО «ММЗ «Рассвет», включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2015 г. составила 399 человека.

Имеются обособленные подразделения:

«База отдыха Некрасово» зарегистрированная по адресу Тверская область, Конаковский район, Юрьево-Девичьево с/п, д. Единово. Численность по состоянию на 31.12.2015 г. составила 2 человека.

Пансионат «Рассвет» находящийся по адресу:

Украина, Автономная Республика Крым, г. Алушта, пос. Солнечное.

Организация осуществляет расходы на содержание следующих объектов социально-культурной сферы:

- общежитие;
- столовая

### 1.1 СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ

По состоянию на 31.12.2015 года состав акционеров согласно выписке из реестра акционеров от 21.12.2015 года:

1. Юридические лица - доля в уставном капитале 58,017%, в том числе:
  - АО «Технодинамика» - доля в уставном капитале 25,5% ;
  - ТОО ФИРМА ПОЛИТЕК - доля в уставном капитале 0,05 %
  - ООО «АЛЬФА-3» - доля в уставном капитале 0,02%
  - ООО «ГЛЕДЕН КАПИТАЛ» - доля в уставном капитале 20,09%
  - ООО «Системное Структурирование Бизнеса» - доля в уставном капитале 29,92%
  - ООО МРО МО «Вымпел» - доля в уставном капитале 10,49%
2. Физические лица – доля в уставном капитале 13,93%

### 1.2 СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ по состоянию на 31.12.2015г.

1. Абрамов Г.С. - Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) от 11.06.2015г. – доли в уставном капитале и доли принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций не имеет

2. Ильичева С.В. – член совета директоров от 11.06.2015г. - доли в уставном капитале и доли принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций не имеет
3. Клячин А.И. - член совета директоров от 11.06.2015 – доли в уставном капитале и доли принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций не имеет
4. Ногин Е.В. - член совета директоров от 11.06.2015г. - доли в уставном капитале и доли принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций не имеет
5. Животовская Л.Ю. – член совета директоров от 11.06.2015г. – доли в уставном капитале и доли принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций не имеет
6. Устенко Е.Б. – Член совета директоров от 11.06.2015г. – доли в уставном капитале и доли принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций не имеет
7. Литвинов А.В. - член совета директоров от 11.06.2015 - доли в уставном капитале и доли принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций не имеет.
8. Болдинов В.М. – член совета директоров - доли в уставном капитале и доли принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций не имеет
9. АО «Технодинамика» - доля аффилированного лица в уставном капитале общества составляет 25,5%
10. ООО «Системное Структурирование Бизнеса» - доля аффилированного лица в уставном капитале общества составляет 29,92%
11. ООО «ГЛЕДЕН КАПИТАЛ» - доля аффилированного лица в уставном капитале общества составляет 20,09%

### 1.3 УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ

К управленческому персоналу относится генеральный директор и заместители директора. Вознаграждение управленческому персоналу носило краткосрочный характер и включает выплаты по оплате труда, очередной отпуск, страховые взносы по ним или вознаграждения по итогам работы за год. Сумма выплат за 2015 год по управленческому персоналу составила 7 439,8 тыс. руб. Выплат долгосрочного характера нет.

### 1.4 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА

ООО «РАССВЕТ АВИА» учредительный договор от 13.03.2002 г. доля в уставном капитале- 50%

Аренда помещения – обороты за отчетный период составили 68,88 тыс. руб., задолженности на начало и конец периода нет.

Аренда оборудования – обороты за отчетный период составили 123,81 тыс. руб., оказано услуг на сумму 296,36 тыс. руб. Задолженности на конец периода нет.

АО «Технодинамика» - доля аффилированного лица в уставном капитале общества составляет 25,5%

Поставка комплектующих (фильтроэлементы)- обороты за отчетный период составили 691,6 тыс. руб., задолженности на начало и конец периода нет.

АО «Авиапром» учредительный договор - взнос в уставный капитал составляет 1 тыс.руб.

### 1.5 КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2015 ГОД

*Завод работает в тесном контакте с разработчиками и производителями авиакосмической техники, известными во всем мире: АО «Авиастар - СП», ПАО «Туполев», ОАО «ВАСО», ОАО НПО «Родина», АО «Калужский завод телеграфной аппаратуры», ПАО «Машиностроительный завод им. М.И.Калинина», ОАО «Гидроавтоматика», ОАО «123 АРЗ», ОАО «514 АРЗ», АО «НПП «Старт» им. А.И.Яскина» и др.*

*В качестве факторов, которые могут негативно повлиять на сбыт продукции (работ, услуг), являются уменьшение выпуска самолетов отечественного производства самолетными заводами.*

*По итогам 2015 года получено доходов от реализации продукции, оказания услуг, в том числе:*

- от основной продукции – 167 106 тыс. руб.,
- от услуг аренды – 107 315 тыс. руб.,
- от прочих доходов – 30 319 тыс. руб.

## 2. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

По состоянию на 31 декабря 2015 года структура баланса характеризуется следующими показателями :

*Получен убыток в сумме 22 921 тыс. руб.,*

Расчет убытка приходящегося на 1 акцию производится следующим образом:

*22921(прибыль)/ 66198( количество акций )/=-0,35 руб.*

*Конвертируемые ценные бумаги отсутствуют.*

*На складе готовой продукции находится изделий на сумму 56454 тыс. руб.*

*В незавершенном производстве на сумму 339965 тыс. руб.*

*На 31.12.2013 года имеется денежных средств на счетах и в кассе завода на сумму 53997 тыс. руб.*

*В том числе на расчетных счетах – 15101 тыс.руб., в кассе – 95 тыс.руб., на валютном счете – 38801 тыс.руб.*

*На 31.12.2014 года имеется денежных средств на счетах и в кассе завода на сумму 29968 тыс. руб.*

*В том числе на расчетных счетах – 14347 тыс.руб., в кассе – 86 тыс.руб., на валютном счете – 15535 тыс.руб.*

*На 31.12.2015 года имеется денежных средств на счетах и в кассе завода на сумму 30422 тыс. руб.*

*В том числе на расчетных счетах – 30409 тыс.руб., в кассе – 13 тыс.руб.*

## 3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также действующими положениями по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н .

### Основные средства

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится *линейным способом*

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

*В 2015 году проводилась реконструкция, дооборудование основных фондов на сумму 121623 тыс. руб., в том числе реконструкция корпуса №9 на сумму 34699 тыс.руб., корпуса №8 на сумму 19405 тыс. руб., корпуса на №3 на сумму 26922 тыс. руб., асфальтного покрытия на сумму 31142 и другие.*

Переоценка объекта основных средств *не проводилась*

*Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по фактическим затратам.*

*Учет готовой продукции осуществлять на сч.43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.*

### Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактической стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации.

*Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом*

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

#### Незавершенное производство

Незавершенное производство на конец отчетного периода оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных и коммерческих расходов.

#### Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Стоимость спецодежды погашается одновременно в момент передачи в производство. Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев производится одновременно в момент ее передачи сотрудникам.

#### Дебиторская задолженность

"Организация" не создает резерв по сомнительным долгам

#### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Для целей налогообложения выручка признается (по отгрузке).

#### Расходы

Порядок распределения управленческих расходов: ежемесячно списываются на счет 90-2 «Себестоимость продаж»  
Порядок распределения коммерческих расходов: ежемесячно списываются на счет 90-2 «Себестоимость продаж»

#### Бухгалтерская отчетность

Детализация показателей по статьям бухгалтерской отчетности - существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Изменения в учетную политику на 2015 год не вносились. В связи с переходом ведения учета в программе 1С: предприятие 8.3 «УПП» будут внесены изменения на 2016 год.

В связи с исправлением технической ошибки в отчете о финансовых результатах за 2014 год исправлена стр. 2421 на 1817 и по стр. 2450 изменен знак.

В целях сопоставимости показателей отчетности в отчет о финансовых результатах ретроспективно отражены следующие изменения

Наименование показателя	До внесения исправлений			После внесения исправлений		
	Период	Код строки	Сумма, тыс.руб.	Период	Код строки	Сумма, тыс.руб.
	На 31.12.14	2110	393393	На 31.12.14	2110	401640
		2120	257743		2120	261912
		2210	4845		2210	11722
		2220	113907		2220	113888
		2340	42323		2340	34076
		2350	46846		2350	35819

В целях сопоставимости показателей отчетности в отчет о движении денежных средств ретроспективно отражены следующие изменения

Наименование показателя	До внесения исправлений			После внесения исправлений		
	Период	Код строки	Сумма, тыс. руб.	Период	Код строки	Сумма, тыс.руб.
	На 31.12.14	4122	164390	На 31.12.14	4122	191290
		4129	114145		4129	87245
	На 31.12.2015	4122	158701	На 31.12.2015	4122	183917
		4129	87969		4129	62753

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течении отчетного периода приобретено основных фондов на сумму 145612 тыс. руб.  
Выбыло основных фондов из-за непригодности к дальнейшей эксплуатации на сумму 1644 тыс. руб.  
Переоценка по основным фондам в текущем отчетном периоде не производилась.

На консервации объекты отсутствуют.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации – объекты жилищного фонда.

#### 5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2015 года финансовые вложения состояли из следующих статей:

Вид финансового вложения	Остаток на 01.01.2015	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015
Вклады в уставные капиталы	57		12	45
<b>Итого инвестиции (стр. 1150 Ф.№1)</b>	<b>57</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>45</b>

#### 6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2015г.:

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2014	Остаток на 31.12.2013
Сырье и материалы	19365	24042	27543
Покупные полуфабрикаты и комплект.	25055	20408	20119
Запасные части	312	899	333
Инвентарь и хоз. принадлежности	1323	1818	1528
Прочие	683	4890	4836
<b>Итого :</b>	<b>46738</b>	<b>52057</b>	<b>54359</b>

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года имела следующую структуру:

*Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015г. составила 54138 тыс. руб.*

В том числе:	ГАХК Артем (Украина)	-	18658 тыс.руб.
	514 АРЗ ОАО	-	1933 тыс.руб.
	Инвест Проект ООО	-	2161 тыс.руб.
	Калужский завод телеграфной аппаратуры АО -	-	3128 тыс.руб.
	Туполев ОАО	-	1712 тыс.руб.
	Расчеты по НДС	-	6889 тыс.руб.

*Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015г. отсутствует.*

*Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам в размере 2482 тыс. руб. отражается в составе дебиторской задолженности по стр. 1230 с учетом НДС.*

## 8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 года составило: 66198000 штук

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности "Организации", по состоянию на 31 декабря 2015 года равна: 1 рубль

## 9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2015г.:

*Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 года составила 279183 тыс. руб.*

В том числе:	Мосэнерго ПАО	-	2301 тыс.руб.
	Альфа Строй ООО	-	122500 тыс.руб.
	ПроектТехСтрой ООО	-	44298 тыс.руб.
	Авдеев - СС ОАО	-	3335 тыс.руб.
	ВАСО ОАО	-	5141 тыс.руб.
	Калужский завод телеграфной аппаратуры АО	-	5103 тыс.руб.
	Туполев ОАО	-	19732 тыс.руб.

*В составе данной строки авансовые платежи по расчетам с покупателями отражены без НДС.*

*Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 года отсутствует.*

*Сумма НДС с авансов в размере 377 тыс. руб. отражена по стр. 1550 баланса.*

## 10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2015года составила 14399 тыс. руб.

## 11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД БЮДЖЕТОМ

Задолженности перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2015года составила 5311 тыс. руб.

## 12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015г. включали:

	По состоянию на 01.01.15		По состоянию на 31.12.15	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	-		-	

Прочие кредиты и займы в т.ч. ООО Импульс договор № 16/09/2015 Основной долг проценты договор № 01/10-ДЗ-2015 Основной долг		0	20273	523
			20273 19541 732	523 523
<b>Итого заемные средства</b>		<b>0</b>	<b>20273</b>	<b>523</b>

Срок погашения займа по договору № 16/09/2015 от 16 сентября 2015г. - до 15 сентября 2016года, по договору № 01/10-ДЗ-2015 от 01 октября 2015г. - до 30 сентября 2018 года.

### 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (стр. 010 Ф. №2)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 020 Ф. №2)	Прибыль (убыток) от продаж (стр. 029 Ф. №2)
Производство продукции	167108	102014	65094
Услуги от сдачи имущества в аренду	107315	65512	41803
Услуги обслуживающих хозяйств	8514	5198	3316
<b>Итого</b>	<b>282937</b>	<b>172724</b>	<b>110213</b>

### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 года были получены и произведены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы	№ стр.	Доходы за 2015 год	Расходы за 2015 год
		стр. 2340 формы №2	стр. 2350 формы №2
Обслуживающие хозяйства		10336	10588
Курсовая разница		18779	12729
Списание просроченной задолженности		12	664
Налог на имущество			4260
Премия из прибыли			2081
Расходы прошлых лет			348
Продажа основных фондов		1650	
Выплаты из прибыли			257
Госпошлина			458
Списание материалов			889
Пени, штрафы за несвоевременную оплату			1171
Выплаты по временной нетрудоспособности			595
Проценты по кредиту			732
Услуги по проведению собрания акционеров			631
<b>Прочие доходы и расходы</b>		<b>706</b>	<b>1999</b>
<b>Итого прочие доходы и расходы</b>		<b>31483</b>	<b>37402</b>

Прочие доходы и расходы отражены развернуто.

## 15. РАСЧЕТ ПО ПБУ 18/02

За отчетный период ОНО и ОНА отражены развернуто. Отложенное налоговое обязательство возникло по незавершенному производству и готовой продукции на складе (начислено в сумме 10043 тыс. руб. зачтено в сумме 5459 тыс. руб.).

Отложенный налоговый актив в течении отчетного периода был создан в связи с образовавшимся убытком по итогам 2015 года, в размере 10926 тыс. руб., по проекту за выбросы в атмосферу сроком на 5 лет в течении года зачтен на сумму 42 тыс. руб.

16. В 2015 году общество не признавало оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков. По расчетам Общества обязательство перед работниками по оплате труда по состоянию на 31.12.2015 года составляет – 7645 тыс.руб.

17. Условный факт хозяйственной деятельности на конец отчетного года - имеет НЗП по изделию ПК-47 изготавливаемое на экспорт (Украина) в размере 68.546 тыс.руб. Производство приостановлено в связи с политической ситуацией с Украиной.

## 18. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Возможное направление развития общества с учетом тенденций рынка и потенциала организации: гидроагрегатостроение авиационной промышленности.

Планируемые направления использования чистой прибыли: совершенствование системы менеджмента качества, развитие (увеличение) производства гражданской продукции, с учетом освоения продукции в интересах г. Москвы и Московской области, с целью предоставления новых рабочих мест.

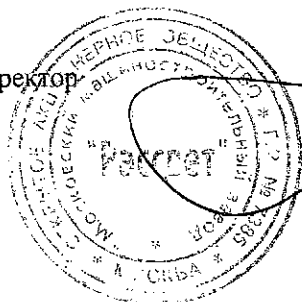
Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

## 19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты отсутствуют.

Общество для бухгалтерского и налогового учета использует компьютерную программу «Лагуна»  
Регистры налогового учета ведутся в программе Excel.

Генеральный директор



Абрамов Г.С.