

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчёту о производственно-хозяйственной деятельности

Санкт-Петербургского открытого акционерного общества

«Красный Октябрь»

за 2016 год

Настоящие пояснения раскрывают отдельные элементы учетной политики и статьи форм отчетности, входящие в состав годового отчета, а также информацию о связанных сторонах.

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом. Основные средства стоимостью до 40 000 руб. отражались в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации НМА производилось линейным способом ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока его полезного использования.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и выбытии производилась методом себестоимости каждой единицы.

Расходы, связанные с изготовлением деталей и узлов серийных изделий, отражались на балансовом счете 20 без применения счета 21.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются по видам доходов и расходов, а отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства - в развернутом виде.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг (финансовых вложений), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, списание на расходы выбывших ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета ценных бумаг.

Выручка признавалась при условии перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования, депозитные вклады со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризаций активов и обязательств.

Оценка деталей и сборочных единиц, находящихся в незавершенном производстве, по серийной продукции производилась по полной производственной себестоимости:

прямые расходы определялись на основании проведенной инвентаризации, установленных нормативов с учетом отклонений от фактических затрат текущего месяца по виду продукции и включали в себя статьи затрат: материальные затраты за вычетом отходов с учетом ТЗР, основную заработную плату, резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов производственных рабочих, страховые взносы;

косвенные расходы (общепроизводственные и общехозяйственные) распределялись по видам продукции между незавершенным производством и готовой продукцией пропорционально основной заработной плате производственных рабочих.

Оценка незавершенного производства по разовым заказам производилась по фактическим затратам с учетом общепроизводственных расходов.

Коммерческие расходы ежемесячно списывались в дебет счета "90" "Продажи".

Общество создавало пять видов резервов:

резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов;

резерв на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию;

резерв на проведение периодических испытаний (собственными силами и сторонними организациями);

резерв на проведение предъявительских и приемо-сдаточных испытаний, выполняемых сторонними организациями;

резерв на техническое и авторское сопровождение изделий, а также на использование результатов интеллектуальной деятельности при производстве этих изделий.

Формирование резерва на оплату отпусков производилось ежемесячно по формуле: (заработная плата + премия +дополнительная заработная плата + страховые взносы конкретного сотрудника) x 9,1%.

С 01 января 2016 года в учетной политике изменился порядок признания и распределения управленческих расходов. Изменение произведено с целью повышения качества информации об объектах учета. Результаты изменения учетной политики отражены ретроспективно, в связи, с чем в бухгалтерской отчетности откорректированы данные по сравнительным показателям.

В отчетном периоде был произведен ретроспективный пересчет остатков незавершенного производства, готовой и отгруженной, но нереализованной продукции за 2013, 2014, 2015 года, который нашел отражение в бухгалтерской отчетности за 2016 год, представленный в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Графа «На 31.12.2015» | | | Графа «На 31.12.2014» | | |
|------------------------------------|----------------------|---|---------------|---|---|---------------|---|
| | | В Бухгалтерском балансе на 31.12.2015г. | Корректировка | В Бухгалтерском балансе на 31.12.2016г. | В Бухгалтерском балансе на 31.12.2015г. | Корректировка | В Бухгалтерском балансе на 31.12.2016г. |
| Запасы, в т.ч. | 1210 | 3 037 670 | 1 332 148 | 4 369 818 | 2 398 206 | 1 106 437 | 3 504 643 |
| Затраты в НЗП | 12102 | 791 491 | 1 144 246 | 1 935 737 | 646 904 | 950 305 | 1 597 209 |
| ГП и товары для перепродажи | 12103 | 635 337 | 112 405 | 747 742 | 676 609 | 120 817 | 797 426 |
| товары отгруженные | 12104 | 416 302 | 75 497 | 491 799 | 183 478 | 35 315 | 218 793 |
| Итого по разделу II | 1200 | 9 097 043 | 1 332 148 | 10 429 191 | 6 360 943 | 1 106 437 | 7 467 380 |
| Баланс | 1600 | 11 232 207 | 1 332 148 | 12 564 355 | 8 594 307 | 1 106 437 | 9 700 744 |
| Нераспределенная прибыль | 1370 | 7 170 801 | 1 065 718 | 8 236 519 | 5 311 968 | 885 150 | 6 197 118 |
| Итого по разделу III | 1300 | 7 991 746 | 1 065 718 | 9 057 464 | 6 132 913 | 885 150 | 7 018 063 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 40 083 | 266 430 | 306 513 | 42 412 | 221 287 | 263 699 |
| Итого по разделу IV | 1300 | 40 083 | 266 430 | 306 513 | 42 412 | 221 287 | 263 699 |
| Баланс | 1700 | 11 232 207 | 1 332 148 | 12 564 355 | 8 594 307 | 1 106 437 | 9 700 744 |

Пересчет финансовых результатов предприятия представлен изменениями следующих показателей:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Графа «За январь-декабрь 2015 г.» | | |
|--|------------|---|---------------|---|
| | | В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2015 г. | Корректировка | В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 г. |
| <i>Себестоимость продаж</i> | 2120 | (4 449 114) | (916 249) | (5 365 363) |
| <i>Валовая прибыль (убыток)</i> | 2100 | 3 323 667 | (916 249) | 2 407 418 |
| <i>Управленческие расходы</i> | 2220 | (1 141 960) | 1 141 960 | 0 |
| <i>Прибыль (убыток) от продаж</i> | 2200 | 1 893 140 | 225 711 | 2 118 851 |
| <i>Прочие доходы</i> | 2340 | 3 897 876 | (2 037 327) | 1 860 549 |
| <i>Прочие расходы</i> | 2350 | (3 290 123) | 2 037 327 | (1 252 796) |
| <i>Прибыль(убыток) до налогообложения</i> | 2300 | 2 634 588 | 225 711 | 2 860 299 |
| <i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i> | 2430 | 2 329 | (45 143) | (42 814) |
| <i>Чистая прибыль (убыток)</i> | 2400 | 2 201 039 | 180 568 | 2 381 607 |
| <i>Совокупный финансовый результат периода</i> | 2500 | 2 201 039 | 180 568 | 2 381 607 |

Показатели «Прочие доходы» и «Прочие расходы» пересчитаны в связи с тем, что доходы и расходы по операциям покупки и продажи валюты с 2016 года отражаются в свернутом виде (выгода или потери от валютно-обменных операций).

Ретроспективный пересчет показателей Отчета об изменениях капитала представлен следующими изменениями:

тыс. руб.

| Наименование показателя | В Отчете об изменениях капитала за 2015 г. (до корректировки) | | Сумма корректировки | В Отчете об изменениях капитала за 2016 г. (после корректировки) | |
|---|---|-----------|---------------------|--|------------|
| | Код строки | Сумма | | Сумма | Код строки |
| Величина капитала на 31.12.2014г., Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | 3200 | 5 311 968 | 885 150 | 6 197 118 | 3100 |
| Величина капитала на 31.12.2014г., Графа «Итого» | 3200 | 6 132 913 | 885 150 | 7 018 063 | 3100 |
| Увеличение капитала за 2015г.-всего, Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | 3310 | 2 225 977 | 180 568 | 2 406 545 | 3210 |
| Увеличение капитала за 2015г.-всего, Графа «Итого» | 3310 | 2 225 977 | 180 568 | 2 406 545 | 3210 |
| Увеличение капитала за 2015г.-в в том числе: чистая прибыль Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | 3311 | 2 201 039 | 180 568 | 2 381 607 | 3211 |
| Увеличение капитала за 2015г.-в в том числе: чистая прибыль Графа «Итого» | 3311 | 2 201 039 | 180 568 | 2 381 607 | 3211 |
| Величина капитала на 31.12.2015г., Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | 3300 | 7 170 801 | 1 065 718 | 8 236 519 | 3200 |
| Величина капитала на 31.12.2015г., Графа «Итого» | 3300 | 7 991 746 | 1 065 718 | 9 057 464 | 3200 |

руб.

| Наименование показателя | В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2015 г. (до корректировки) | Сумма корректировки | В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 г. (после корректировки) |
|--|--|---------------------|---|
| *Базовая прибыль на акцию (БПА) за 2015г., в соответствии с Приказом МФ от 21.03.2000 №29н | 1 695 | 139 | 1 834 |

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на дату совершения операции или отчетную дату производился по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные ЦБ РФ на 31.12.2016г., составляют 60,6569 руб. за 1 доллар США и 63,8111 руб. за 1 евро.

**ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА
И ФОРМАМ ОТЧЕТНОСТИ**

Пояснения числовых значений статей баланса на начало отчетного года и на конец отчетного периода представлены таблицами.

Основные средства (строка 1150 баланса - по остаточной стоимости) тыс. руб.

| 1 | Наличие основных средств | | | |
|---|-----------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | по первоначальной стоимости | | по остаточной стоимости | |
| | на 31.12.2015г. | на 31.12.2016г. | на 31.12.2015г. | на 31.12.2016г. |
| 2 | 3 | 4 | 5 | |
| Здания, сооружения, передаточные устройства | 400 227 | 413 240 | 192 411 | 196 927 |
| Машины и оборудования | 4 663 262 | 5 287 740 | 1 513 830 | 1 720 090 |
| Транспортные средства | 60 587 | 69 738 | 30 867 | 32 678 |
| Другие виды основных средств | 45 656 | 71 225 | 18 609 | 37 747 |
| Земельные участки | 90 754 | 90 754 | 90 754 | 90 754 |
| Всего основных средств | 5 260 486 | 5 932 697 | 1 846 471 | 2 078 196 |

Износ основных средств в 2016 году составил - 65,0%, (в 2015 году - 64,9%)

Стоимость объектов, основных средств, не подлежащих амортизации состоит из:

- библиотечного фонда - 130 тыс. руб.;
- земельных участков - 90 754 тыс.руб.

Предстоящих лизинговых платежей в 2017 году не будет.

Финансовые вложения (строка 1170 баланса)

тыс. руб.

| Наименование организации | 31.12.2015 г. | 31.12.2016 г. |
|--------------------------|---------------|---------------|
| ЗАО «КО-Р» | 200 | 200 |
| ЗАО «КО-С» | 150 | 150 |
| ЗАО «КО-Н» | 17 000 | 17 000 |
| ООО «МЦ» МСЧ-24» | 7 318 | 7 318 |
| ЗАО «НМЗ Энергия» | 484 | 484 |
| Прочие | 1 | 1 |
| Депозитный вклад | - | - |
| Итого: | 25 153 | 25 153 |

Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

тыс. руб.

| Наименование актива | 31.12.2015 г. | 31.12.2016 г. |
|---|---------------|---------------|
| По резерву на отпуск | 11 849 | 13 286 |
| По остаткам готовой продукции | - | - |
| По амортизации основных средств | 288 | 231 |
| По убыткам от продажи основных средств | 88 | 91 |
| По резерву на техническое сопровождение | - | 13 627 |
| По резерву на периодические испытания собств. | - | 2 600 |
| По резерву на предъявительские и приемо-сдаточные испытания, выполненные сторонними организациями | - | 2 431 |
| По прочим операциям | 3 279 | 10 063 |
| Итого: | 15 504 | 42 329 |

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса)

тыс. руб.

| Наименование актива | 31.12.2015 г. | 31.12.2016 г. |
|--|---------------|---------------|
| Незавершенные капвложения (оборудование в | 179 793 | 189 076 |
| Незавершенные капвложения (здания, сооружения) | 5 834 | 12 795 |
| Оборудование к установке | 3 623 | 3 159 |
| Незаконченные НИОКР | 31 706 | 46 018 |
| Прочие активы | 6 922 | 6 940 |
| Итого: | 227 878 | 257 988 |

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 баланса)

тыс. руб.

| Наименование налога | 31.12.2015 г. | 31.12.2016 г. |
|--|---------------|---------------|
| По ТМЦ, используемых при производстве экспортн. | 22 869 | 40 512 |
| По комиссионному вознагражд. и прочим экспортным | 4 534 | 5 697 |
| Таможенный НДС | 0 | 0 |
| По приобретенным услугам | 14 134 | 17 077 |
| По прочим операциям | 12 094 | 17 886 |
| Итого: | 53 631 | 81 172 |

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 баланса)

тыс. руб.

| Наименование статьи | 31.12.2015 г. | 31.12.2016 г. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Специальные счета в банках (депозиты) | 2 605 371 | 2 077 079 |
| Итого: | 2 605 371 | 2 077 079 |

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

тыс. руб.

| Наименование статьи | 31.12.2015 г. | 31.12.2016 г. |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Касса | 233 | 245 |
| Расчетные счета | 16 426 | 208 931 |
| Валютные счета | 123 295 | 431 154 |
| Специальные счета в банках | 865 139 | 2 039 576 |
| Итого: | 1 005 093 | 2 679 906 |

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 баланса)

тыс. руб.

| Наименование обязательства | 31.12.2015 г. | 31.12.2016 г. |
|---|---------------|---------------|
| По амортизации основных средств | 38 866 | 42 980 |
| По амортизации нематериальных активов | 1 | 1 |
| По остаткам готовой продукции | 22 225 | 73 391 |
| По остаткам отгруженной, но нереализованной | 16 572 | 9 747 |
| По незавершенной продукции | 228 849 | 295 316 |
| Прочие | 0 | 666 |
| Итого: | 306 513 | 422 101 |

Сальдо на конец отчетного периода составило:

- по авансам полученным - 2 811 001 тыс. руб., в том числе НДС - 354 154 тыс. руб.;
(полученные авансы в балансе отражаются без НДС)
- по авансам выданным - 1 406 909 тыс. руб., в том числе НДС (из них авансы

на приобретение внеоборотных активов в сумме - 496 646 тыс. руб.)

Крупнейшие дебиторы:

- АО РСК «МИГ» - 167 522 тыс. руб.;
- АО «ВСК» - 758 417 тыс. руб.;
- АО «Рособоронэкспорт» - 82 719 тыс. руб.;
- ОАО ОКБ «Кристалл» - 248 352 тыс.руб.;

Крупнейшие кредиторы:

- АО «ВСК» - 133 361 тыс. руб.;
- АО «Рособоронэкспорт» - 281 109 тыс. руб.;
- АО РСК «МИГ» - 873 237 тыс. руб.;
- ПАО ААК «Прогресс» - 623 126 тыс. руб.;
- АО «КУМАПП» - 144 416 тыс. руб.;
- ПАО «УМПО» - 168 610 тыс. руб.

Пояснения числовых значений Отчета о финансовых результатах представлены в таблице:

| | тыс. руб. | |
|--|---------------------|---------------------|
| Наименование показателя | 2015 г. | 2016 г. |
| Прибыль от продаж (строка 2200): | | |
| экспорт | 832 095,00 | 1 441 653,00 |
| основная продукция | 1 229 143,00 | 2 769 907,00 |
| аренда | 30 941,00 | 34 829,00 |
| прочее | 26 672,00 | -13 577,00 |
| Итого строка 2200: | 2 118 851,00 | 4 232 812,00 |
| Прочие доходы (строка 2340): | | |
| прочая реализация | 20 084,00 | 35 220,00 |
| покупка валюты | - | - |
| продажа валюты | 22 029,00 | 20 893,00 |
| курсовая разница | 1 761 482,00 | 749 728,00 |
| курсовая разница по расчетам в у.е. | 9 336,00 | 9 141,00 |
| прочие доходы | 47 618,00 | 73 836,00 |
| Итого строка 2340: | 1 860 549,00 | 888 818,00 |
| Прочие расходы (строка 2350): | | |
| прочая реализация | 7 781,00 | 20 728,00 |
| покупка валюты | - | - |
| продажа валюты | 2 457,00 | 153,00 |
| курсовая разница | 1 160 554,00 | 1 185 910,00 |
| курсовая разница по расчетам в у.е. | 14 631,00 | 1 143,00 |
| прочие расходы | 67 373,00 | *1 274 592,00 |
| Итого строка 2350: | 1 252 796,00 | 2 482 526,00 |
| <i>Справочно: * Условный расход (с учетом льготы по налогу на прибыль)</i> | 458 786,00 | 420 787,00 |

| | | |
|---|---------------------------------|--|
| *Базовая прибыль на акцию(БПА), в соответствии с Приказом МФ от 21.03.2000 № 29н (руб.) | 1 834,00 | 1 660,00 |
| $БП_A = K_{акций} =$ | $\frac{БП_{отч.п.}}{1 168 424}$ | $\frac{ЧП - Дивид.прив.акц.}{1 168 424} = \frac{2 154 615 552 - 215 461 555}{1 168 424} = 1 659 \text{ руб. } 63 \text{ коп.}$ |

(*) В том числе 1 160 000 тыс.руб. на мероприятия по оптимизации корпоративного управления Обществом и долгосрочным финансовым вложениям перечислено на пополнение чистых активов ЗАО «Красный Октябрь-Сервис» с целью приобретение у АО «ОПК Оборонпром» акций на условиях продажи посредством публичного предложения.

Информации о конвертируемых ценных бумагах, договорах о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости нет, в связи с их отсутствием.

Расшифровка к таблице 4.1 Пояснений к бухг. балансу

| Наименование расхода | тыс. руб. | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2015 г. | 31.12.2016 г. |
| Подготовка производства | - | 18 289 |
| Программы, лицензии | 30 035 | 31 344 |
| Итого: | 30 035 | 49 633 |

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки по размещению и возврату депозитов отражены в свернутом виде.

Бухгалтерский учёт и бухгалтерская отчётность в 2016 году осуществлялись на основании:

- Федерального Закона от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» с изменениями и дополнениями к нему;
- «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- положений (стандартов) по бухгалтерскому учету, устанавливающих принципы, правила и способы ведения хозяйственных операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности;
- других нормативных актов и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет велся по журнально-ордерной форме в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, принятым Обществом, и планом счетов, предусмотренным автоматизированной системой «1с: Предприятие 8» по введенным в эксплуатацию подсистемам учета.

ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Санкт-Петербургское открытое акционерное общество «Красный Октябрь» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии г.Санкт-Петербурга № 7108 от

08.04.1994 г., ИНН № 7830002462.

Место нахождения и почтовый адрес:

Российская Федерация, 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д. 13-15.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- разработка и производство силовых агрегатов и двигательных установок для авиационной техники гражданского, военного и специального назначения;
- продвижение и реализация продукции Общества на рынке;
- проведение гарантийного, сервисного обслуживания и ремонт, выпускаемой Обществом продукции.

Общество имеет представительство в г. Москва.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

1. Отраслевые риски.

- Сохраняющаяся зависимость по ряду выпускаемых изделий (КСА), занимающих значительный удельный вес в общих объемах производства Общества, от поставок комплектующих изделий по программе импортозамещения.
- Наличие дефицитных материалов и ПКИ для выполнения производственной программы.
- Высокий уровень зависимости от возможности приобретения импортного прогрессивного технологического оборудования измерительных средств, инструмента и поддержание их эксплуатационной надежности.

2. Конкурентные риски.

- Обострение, в т.ч. частично недобросовестной, конкуренции на рынке авиационной техники.
- Отсутствие присущей развитым рыночным отношениям конкурентной среды.

3. Финансовые риски.

- В связи с продолжающим ростом курса валют по отношению к рублю, увеличение затрат на закупку импортных ТМЦ (оборудования, запасных частей, программного обеспечения и инструмента)
- Рост инфляции в РФ, и как следствие - рост цен на ТМЦ и услуги, при неоправданно завышенных требованиях поставщиков по срокам авансовых платежей и по условиям поставки.
- Введение новых норм закона «О государственном оборонном заказе» от 29.12.2012г. №275-ФЗ (в редакции от 29.06.2015г. №159-ФЗ) может затруднить использование денежных средств с открытых отдельных счетов в уполномоченных банках в связи с тем, что отсутствует единая методика по таким расчетам и разнятся требования по данным операциям в банках.

4. Социальные риски.

- Дефицит трудовых ресурсов, отвечающих соответствующим требованиям по квалификации рабочих и инженерных профессий для авиационного производства.
- Неполное соответствие квалификации приходящих кадров требованиям авиационного производства, при завышенных требованиях по уровню оплаты труда.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

СПб ОАО "Красный Октябрь" имеет дочерние и зависимые организации.

| № п/п | Наименование организации | Юридический и почтовый адреса организации, телефон | Текущая сфера деятельности | Доля участия предприятия в уставном капитале организаций | |
|-------|-------------------------------------|--|--|--|-------|
| | | | | (тыс.руб.) | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | ЗАО "НМЗ Энергия" | Российская Федерация, 173620,г .Великий Новгород,ул. Рабочая,д.32, (8162)642-640 | произв-во навесного и прицепного оборуд.для агротехнич.работ (ТНП) | 1 693 | 42,33 |
| 2 | ЗАО "Красный Октябрь-Сервис" | Российская Федерация, 194100,г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая,д.13-15, (812)380-20-38 | маркетинг.,сбытовая и закупочн. деят-ть, лизингов. деят-ть в рамках Общества | 150 | 100 |
| 3 | ЗАО "Красный Октябрь-Реконструкция" | Российская Федерация, 194100,г.Санкт-Петербург, ул.Политехническая,д.13-15, (812)380-20-38 | ремонтно-строительные работы | 200 | 100 |
| 4 | ЗАО "Красный Октябрь-Нева" | Российская Федерация, 194100,г.Санкт-Петербург, ул.Политехническая,д.13-15, (812)380-20-38 | разработка и производство мототехники (ТНП) | 17 000 | 100 |
| 5 | ООО "МЦ МСЧ-24" | Российская Федерация, 194100,г.Санкт-Петербург, ул.Политехническая,д.13-15, (812)380-20-38 | оказание медицинских услуг | 7 318 | 100 |

Организация, которая оказывает значительное влияние на Общество - ЗАО "Красный Октябрь-Сервис", доля участия составляет 29,42%.

В отчетном периоде с января по декабрь 2016 года Общество проводило операции со связанными сторонами:

| № п/п | Вид операции | Наименование организации | Объем операции, тыс.руб. | % в общем объеме | Задолж-ть по незаверш.операциям, Д-т(+),К-т(-); тыс.руб. |
|-------|---|-------------------------------------|--------------------------|------------------|--|
| I | Приобретение товаров, работ, услуг | ЗАО "Красный Октябрь-Сервис" | 4 072 | 0,08 | -238 |
| | | ЗАО "Красный Октябрь-Реконструкция" | 54 475 | 1,1 | +2 168 |
| | | ЗАО "Красный Октябрь-Нева" | 99 | 0,0 | -26 |
| | | ООО "МЦ МСЧ-24" | 4 313 | 0,09 | -362 |
| II | Приобретение основных средств и др. активов | ЗАО «Красный Октябрь-Сервис» | - | - | - |
| | | | | | |
| III | Продажа товаров, работ, услуг | ЗАО "Красный Октябрь-Сервис" | 35 | 0,00 | +6 |
| | | ЗАО "Красный Октябрь-Реконструкция" | 490 | 0,04 | +84 |
| | | ЗАО "Красный Октябрь-Нева" | 46 270 | 0,36 | +4 640 |
| | | ЗАО "НМЗ Энергия" | 149 | - | - |
| | | ОАО «ОПК» «Оборонпром» | 951 774 | 7,47 | -2 034 |
| IV | Продажа основных средств и др. активов | ЗАО »НМЗ Энергия» | 243 | 0,69 | - |
| V | Предоставление имущества в аренду | ЗАО "Красный Октябрь-Сервис" | 565 | 1,13 | - |
| | | ЗАО "Красный Октябрь-Реконструкция" | 397 | 0,79 | - |
| | | ЗАО "Красный Октябрь-Нева" | 22 563 | 45,08 | - |
| | | ООО "МЦ МСЧ-24" | 1 440 | 2,88 | - |
| | | ЗАО "НМЗ Энергия" | 22 553 | 45,06 | +1 872 |

Кроме того ЗАО «Красный Октябрь-Реконструкция», ЗАО «Красный Октябрь-Нева», ЗАО «НМЗ Энергия»» выплачены дивиденды за 2015 год в полном объеме. ЗАО «Красный Октябрь-Сервис» дивиденды не выплачивались, в связи с отказом от дивидендов и были направлены на увеличение чистых активов СПб ОАО «Красный Октябрь» по распоряжению акционера. Задолженность на 31.12.2016 г по выплате дивидендов дочерним и зависимым организациям отсутствует.

СПб ОАО «Красный Октябрь» перечислило 1 160 000 тыс.руб. на мероприятия по оптимизации корпоративного управления Обществом и долгосрочным финансовым вложениям на пополнение чистых активов ЗАО «Красный Октябрь-Сервис» с целью приобретение у АО «ОПК Оборонпром» акций на условиях продажи посредством публичного предложения.

Аффилированные физические лица (совет директоров).

Члены совета директоров:

1. Дунаев Сергей Иванович
2. Коротков Сергей Сергеевич
3. Милович Ольга Анатольевна
4. Передерий Иван Владимирович
5. Филатова Марина Евгеньевна
6. Фомичев Анатолий Николаевич
7. Фомичев Виктор Анатольевич

Состав Совета директоров в количестве семи человек и ревизионной комиссии в количестве пяти человек выбирается акционерным собранием. Вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии производятся в соответствии с Уставом Общества. Общая сумма вознаграждения Совету директоров за 2015 год составила 11 005,194 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу носят краткосрочный характер, сформированы следующими показателями: оплата труда, выплаты ежегодных оплачиваемых отпусков, начисленных налогов и платежей в пользу персонала.

Общая сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2016 год составила 26 300 067 руб.

Бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Фомичев Анатолий Николаевич. Операции с бенефициарным владельцем (за исключением выплат, указанных выше) не проводились.

События после отчетной даты.

Планируемая сумма дивидендов по привилегированным акциям составляет 215,5 млн. руб., по обыкновенным акциям сумма дивидендов будет определена Советом директоров в пределах от 350,5 до 646,1 млн.руб.

Судебные дела в Обществе отсутствуют.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, не подлежащая аудиту.

ОСНОВНЫЕ ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

| № п/п | Показатели | Един. измерен. | Отчёт за 2015г. | Отчёт за 2016г. | % к отчету за 2015г. |
|-------|--|----------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | тыс. руб. | 7 772 781 | 11 365 653 | 146,2 |
| 2. | Объём товарной продукции в сопоставимых ценах. | тыс. руб. | 9 736 030 | 10 080 421 | 103,5 |
| 3. | Балансовая прибыль в ценах соответствующего года. | тыс. руб. | 2 860 299 | 2 827 315 | 98,8 |
| 4. | Среднегодовая стоимость средств основной деятельности (ППФ). | тыс. руб. | 5 007 859 | 5 417 838 | 108,2 |
| 5. | Среднесписочная численность: | | | | |
| | -работающих | чел. | 3 026 | 3 012 | 99,5 |
| | -П П П | чел. | 2 929 | 2 926 | 99,9 |
| | -производственных рабочих | чел. | 777 | 765 | 98,4 |
| 6. | Фонд оплаты труда: | | | | |
| | -работающих | тыс. руб. | 1 618 021 | 1 817 989 | 112,4 |
| | -П П П | тыс. руб. | 1 587 675 | 1 788 569 | 112,7 |

| | | | | | |
|-----|---|-----------|-----------|-----------|-------|
| | -производственных рабочих | тыс. руб. | 534 396 | 591 522 | 110,7 |
| 7. | Среднемесячная заработная плата: | | | | |
| | -работающих | руб. | 44 559 | 50 299 | 112,9 |
| | -П П П | руб. | 45 171 | 50 939 | 112,8 |
| | -производственных рабочих | руб. | 57 314 | 64 436 | 112,4 |
| 8. | Среднегодовая выработка продукции ППП от объема продаж | руб. | 2 653 732 | 3 884 365 | 146,4 |
| 9. | Себестоимость товарной продукции в ценах соответствующих лет. | тыс. руб. | 5 933 302 | 6 511 988 | 109,8 |
| 10. | Затраты на 1 руб. товарной продукции в ценах соответствующих лет. | руб. | 0-72,5 | 0-64,6 | x |
| 11. | Общая рентабельность (отношение балансовой прибыли к среднегодовой стоимости основных производственных фондов и нормируемых оборотных средств). | % | 33,6 | 29,4 | x |

ПРОИЗВОДСТВО И РЕАЛИЗАЦИЯ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

Структура товарной продукции в сопоставимых ценах

| | Отчёт за 2015 год | 2016 год | |
|---------------------------|-------------------|------------|------------------------|
| | | Отчет | % к отчету за 2015 год |
| Авиационная техника | 9 707 452 | 10 065 488 | 103,7 |
| Прочая товарная продукция | 22 251 | 10 356 | 46,5 |
| Работы и услуги | 6 324 | 4 577 | 72,4 |
| Всего товарной продукции | 9 736 027 | 10 080 421 | 103,5 |

По отчету за 2016год удельный вес авиационной техники в общем выпуске товарной продукции составил 99,9 % (в 2015 году -99,7%). Удельный вес прочей товарной продукции и услуг составил 0,1 % (в 2015 году- 0,3%).

Из общего объёма реализованной продукции в отчетном году 26,2% реализовано за пределы РФ.

| | Отчет за 2016 год | в том числе, за пределы РФ |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Реализовано товарной продукции | 11 365 653 | 2 978 300 |
| в том числе: - авиационная техника | 11 251 908 | 2 978 300 |
| - прочая товарная продукция и услуги | 113 745 | — |

тыс. руб.

Продукция, выпускаемая Обществом, поставлялась на рынки стран Европы, Азии, Африки и Северной Америки.

Потребителями на внутреннем рынке являлись изготовители летательных аппаратов, ремонтные предприятия и эксплуатирующие организации.

Общая сумма остатков готовой продукции на складе на 31.12.2016 года в действующих ценах составила – 1 214 940 тыс. руб.

Общая сумма остатков отгруженной, но неоплаченной продукции в действующих ценах на 31.12.2016 года составила – 832 539 тыс. руб.

Выпущенная в отчётном году продукция соответствовала техническим условиям.

В 2016 году проведен инспекционный контроль системы менеджмента качества (1 этап) » экспертами Сертификационного органа «Союзсерт» в системе «Военный регистр» на соответствие ГОСТ РВ 0015.002-2012 и ГОСТ ISO 9001-2011.

Критические несоответствия отсутствуют. Выявлено 9 некритических несоответствий требованиям ГОСТ ISO 9001-2011 и 6 несоответствий ГОСТ РВ 0015-002-2012. Все выявленные несоответствия устранены в ходе проверки. Выявленные несоответствия не оказывают влияния на качество выпускаемой продукции и связаны в основном с недостатками в оформлении документации.

По результатам проверки «Союзсерт» подтверждено действие сертификата соответствия № ВР 05.1.9101-2015 со сроком действия до 29.09.2018 и результативность СМК Общества.

В декабре 2016 года комиссией РОСАВИАЦИИ проведена инспекционная проверка устранения недостатков, выявленных при проведении сертификации ремонтного производства, согласно Плану корректирующих мероприятий № 1716-47-2015. По результатам проверки подтверждено действие сертификата соответствия № 2021150494 со сроком действия до 10.12.2017 года.

Действующая система менеджмента качества (СМК) в Обществе обеспечивает выпуск изделий авиационной техники с заданными показателями качества и надежности.

СЕБЕСТОИМОСТЬ, ПРИБЫЛЬ, РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ

| Наименование показателей | Един, измерен. | Отчет за 2015г. | Отчет за 2016г. | Темп роста к 2015 г. | |
|--|----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------|
| | | | | в тыс. руб. | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | тыс. руб. | 7 772 781 | 11 365 653 | 3 592 872 | 146,2 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | тыс. руб. | 5 365 363 | 6 704 383 | 1 339 020 | 125,0 |
| Коммерческие расходы | тыс. руб. | 288 567 | 428 458 | 139 891 | 148,5 |
| Управленческие расходы | тыс. руб. | - | - | - | - |
| Прибыль от продаж | тыс. руб. | 2 118 851 | 4 232 812 | 2 113 961 | 199,8 |
| Прибыль до налогообложения (балансовая прибыль) | тыс. руб. | 2 860 299 | 2 827 315 | -32 984 | 98,8 |
| Чистая прибыль | тыс. руб. | 2 381 607 | 2 154 615 | - 226 992 | 90,5 |
| Рентабельность продукции (продаж) | % | 37,5 | 59,3 | x | x |

За отчетный период выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг увеличилась на 3 592 872 тыс. руб. и составила 146,2% к уровню предыдущего года.

Рентабельность продаж за отчетный период увеличилась на 21,8 % и составила 59,3 % (в 2015г.-37,5%).

По итогам 2016 года получена чистая прибыль в размере 2 154 615 тыс.руб., подлежащая распределению на годовом общем собрании акционеров.

АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

1) Анализ структуры и динамики активов Общества за 2016 год.

| Наименование статьи | Сумма на 31.12.15г | Доля в валюте | Сумма на 31.12.16г | Доля в валюте | Изменения за год | |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | | | в тыс. руб. | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Внеоборотные активы | | | | | | |
| Нематериальные активы | 20 158 | 0,2 | 17 906 | 0,1 | -2 252 | 88,8 |
| Основные средства | 1 846 471 | 14,7 | 2 078 196 | 14,6 | 231 725 | 112,5 |
| Доходные вложения в мат.ценности | - | - | - | - | - | - |
| Финансовые вложения | 25 153 | 0,2 | 25 153 | 0,2 | - | 100,0 |
| Отложенные налоговые активы | 15 504 | 0,1 | 42 329 | 0,3 | 26 825 | 272,9 |
| Прочие внеоборотные активы | 227 878 | 1,8 | 257 988 | 1,8 | 30 110 | 113,2 |
| Итого по разделу I | 2 135 164 | 17,0 | 2 421 572 | 17,0 | 286 408 | 113,4 |
| II. Оборотные активы | | | | | | |
| Запасы | 4 369 818 | 34,8 | 4 819 343 | 33,8 | 449 525 | 110,3 |
| Налог на добавленную стоимость | 53 631 | 0,4 | 81 172 | 0,6 | 27 541 | 151,4 |
| Дебиторская задолженность | 2 395 278 | 19,1 | 2 188 281 | 15,3 | -206 997 | 91,4 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 2 605 371 | 20,7 | 2 077 079 | 14,5 | -528 292 | 79,7 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1 005 093 | 8,0 | 2 679 906 | 18,8 | 1 674 813 | 266,6 |
| Итого по разделу II | 10 429 191 | 83,0 | 11 845 781 | 83,0 | 1 416 590 | 113,6 |
| Итого активов | 12 564 355 | 100,0 | 14 267 353 | 100,0 | 1 702 998 | 113,6 |

За истекший 2016 год темп роста валюты баланса составил 114% (1 702 998 тыс. руб.), за счет получения чистой прибыли 2016г. (2 154 615 тыс. руб.) и получения авансов от заказчиков. Имущество предприятия обеспечено собственными источниками финансирования на 75,3% - (72,6% на 31.12.2015г.); удельный вес кредиторской задолженности в общих пассивах снизился на 2,7% и составил 24,7%.

Ликвидность баланса Общества остается достаточно высокой:

- доля трудно реализуемых активов (нематериальные активы, основные средства, незавершенные капитальные вложения и оборудование) снизилась на 0,4% и составила 17,4% (2 482 297 тыс. руб.) за счет уменьшения инвестиций в основные производственные фонды;
- доля наиболее ликвидных активов (денежные средства и ценные бумаги) выросла на 4,6% и составила 33,3% (4 756 985 тыс. руб.) за счет получения прибыли (в том числе за счет увеличения продукции на экспорт, а также роста курса валют) и авансов от заказчиков;
- доля быстро реализуемых активов (дебиторская задолженность) снизилась на 3,2 % и составила 15,3% (2 177 189 тыс. руб.), за счет уменьшения доли дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 3%;
- доля медленно реализуемых активов (материалы, НЗП, готовая продукция и долгосрочные финансовые вложения) снизилась на 1% и составила 34% (4 850 882 тыс. руб.) за счет снижения доли отгруженных товаров без перехода права собственности.

2) Анализ структуры и динамики пассивов Общества за 2016 год.

| Наименование статьи | Сумма на 31.12.15г. тыс. руб. | Доля в валюте баланса на 31.12.15г, % | Сумма на 31.12.16г. тыс. руб. | Доля в валюте баланса на 31.12.16г, % | Изменения за год | |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------|
| | | | | | в тыс. руб. | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Ш. Капитал и резервы | | | | | | |
| Уставный капитал | 778 948 | 6,2 | 778 948 | 5,5 | - | 100,0 |
| Добавочный капитал | 3050 | - | 3 050 | - | - | 100,0 |
| Резервный капитал | 38 947 | 0,3 | 38 947 | 0,3 | - | 100,0 |
| Нераспределенная прибыль | 8 236 519 | 65,6 | 9 755 741 | 68,3 | 1 519 222 | 118,4 |
| Итого по разделу Ш | 9 057 464 | 72,1 | 10 576 686 | 74,1 | 1 519 222 | 116,8 |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 306 513 | 2,4 | 422 101 | 3,0 | 115 588 | 137,7 |
| Итого по разделу IV | 306 513 | 2,4 | 422 101 | 3,0 | 115 588 | 137,7 |
| V. Краткосрочные обязательства | | | | | | |
| Кредиторская задолженность в том числе: | 3 138 767 | 25,0 | 3 099 680 | 21,7 | -39 087 | 98,8 |
| поставщики и подрядчики | 273 133 | 2,2 | 304 871 | 2,1 | 31 738 | 111,6 |
| задолженность перед персоналом | 66 346 | 0,5 | 89 002 | 0,6 | 22 656 | 134,1 |
| задолженность перед внебюджетными фондами | 41 983 | 0,3 | 48 084 | 0,3 | 6 101 | 114,5 |
| задолженность по налогам | 92 957 | 0,8 | 96 087 | 0,7 | 3 130 | 103,4 |
| прочие кредиторы | 2 661 821 | 21,2 | 2 557 216 | 17,9 | -104 605 | 96,1 |
| задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 2 527 | | 4 420 | 0,1 | 1 893 | 174,9 |
| Прочие обязательства | - | - | - | - | | - |
| Доходы будущих периодов | 163 | - | 150 | - | -13 | 92,0 |
| Оценочные обязательства | 61 448 | 0,5 | 168 736 | 1,2 | 107 288 | 274,6 |
| Итого по разделу V | 3 200 378 | 25,5 | 3 268 566 | 22,9 | 68 188 | 102,1 |
| Итого пассивов | 12 564 355 | 100,0 | 14 267 353 | 100,0 | 1 702 998 | 113,6 |

Темп роста постоянных пассивов (источников собственных средств) – 117% (1 519 209 тыс. руб.) и по состоянию на 31.12.2016г. в абсолютной величине постоянные пассивы составили 10 576 836 тыс. руб. При этом темп роста краткосрочных пассивов (краткосрочной задолженности и заемных средств) составил 102%, в абсолютном выражении 3 268 416 тыс.руб. (в том числе авансы покупателей 2 999 311 тыс.руб.).

3) Анализ финансового состояния Общества.

Одним из важнейших показателей финансового состояния является ликвидность, которая характеризует возможность Общества своевременно выполнять свои обязательства. За отчетный период коэффициент **общей ликвидности** вырос с 3,31 на 31.12.2015г. до 3,80 на 31.12.2016г. (при нормативном значении > 2).

Коэффициент **абсолютной ликвидности**, отражающий способность предприятия выполнять краткосрочные обязательства за счет свободных денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, вырос с 1,15 на 31.12.2015г. до 1,53 на 31.12.2016г. (при нормативном

значении 0,2-0,7). При этом коэффициент **финансирования**, соизмеряющий соотношение собственного и заемного капитала, вырос с 2,65 на 31.12.2015г. до 3,05 на 31.12.2016г. (при нормативном значении >1).

Коэффициента **маневренности**, который показывает, какая часть собственного капитала вложена в наиболее мобильную часть активов, остался на уровне прошлого года и составил 0,77 на 31.12.2016г.(для этого коэффициента нет нормативного значения).

Доля собственных источников финансирования текущих активов выросла с 0,67 на 31.12.2015г. до 0,70 на 31.12.2016г.(при нормативном значении>0,1).

При этом **коэффициент обеспеченности запасов собственными источниками финансирования**, характеризующий степень покрытия запасов (сырье, материалы) и затрат (незавершенного производства и авансов поставщикам) собственными источниками финансирования остался приблизительно на том же уровне 1,60 на 31.12.2015г.(1,59 на 31.12.2016г. (при нормативном значении коэффициента > 1).

Связь структуры активов и финансовой устойчивости Общества устанавливает коэффициент **иммобилизации**. Чем меньше значение коэффициента, тем больше возможность гашения краткосрочной задолженности. За анализируемый период значение данного показателя не изменилось и составило 0,20 на 31.12.2016г.

По результатам проведенной оценки финансового состояния можно сделать вывод, что Общество сохраняет финансовую устойчивость и независимость в формировании имущества, не имеет задолженности перед бюджетом и трудовым коллективом.

В 2016 году Обществом произведены следующие платежи в бюджет и внебюджетные фонды:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование платежей | Уплачено в 2016 году |
|-------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Налог на добавленную стоимость | 542 317 |
| 2. | Налог на имущество | 12 512 |
| 3. | Налог на прибыль | 698 899 |
| 4. | Налог на доходы физических лиц | 265 260 |
| 5. | Страховые взносы | 493 066 |
| 6. | Обязательное страхование от несчастных случаев | 26 984 |
| 7. | Транспортный налог | 675 |
| 8. | Земельный налог | 15 561 |
| 9. | Арендная плата за землю | 7 581 |
| 10. | Прочие налоги и сборы | 4 |
| | ИТОГО | 2 062 859 |

Оплата налогов и иных платежей производится по срокам, установленным законодательством.

**СВЕДЕНИЯ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ И О ПОВЫШЕНИИ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ**

| | Показатель | Ед. измерения | В натуральном выражении | В денежном выражении, млн.руб., с НДС |
|---|-----------------------|------------------|----------------------------|---|
| 1 | Электрическая энергия | млн. кВт-ч | 36,9 | 144,0 |
| 2 | Вода | тыс. куб.м. | 268,4 | 23,4 |
| 3 | Газ | млн. куб. м. | 8,7 | 54,9 |
| 4 | Мазут | тыс. тонн | 0,6 | 4,0 |
| 5 | Тепловая энергия | Гкал. | 1431,4 | 4,8 |
| 6 | Бензин автомобильный | тыс. л. | 39,9 | 1,4 |
| 7 | Дизельное топливо | тыс. л. | 195,0 | 6,8 |
| 8 | Топливо ТС-1 | тыс.кг. | 1,1 | 0,03 |

Генеральный директор

А.Н. Фомичев

Главный бухгалтер

Н.В. Кораблева