

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Завод «Ладога» за 2015г.

Информация о структуре организации и принципах управления

Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Завод «Ладога»
Сокращенное наименование организации: ОАО «Завод «Ладога».
ИНН 4706002374
КПП 470650001

Юридический и фактический адрес организации:
187341, Ленинградская область, г. Кировск, ул. Северная, д.1.

Номера контактных телефонов Общества, адрес электронной почты.
Тел.: (81362) 21-367, (81362) 20-797, Факс: (81362) 25-663
Адрес электронной почты: zladoga@yandex.ru

Филиалов и Дочерних организаций Общество не имеет.
Среднесписочная численность персонала Общества за 2015 год составила 548 человек.
Уставный капитал Общества составляет 1090313 руб., разделен на 968541 обыкновенных акций номиналом 1 руб. и 121772 привилегированных акций типа А номиналом 1 руб.
Уставный капитал оплачен в полном размере.

Сведения о государственной регистрации Общества

Свидетельство о государственной регистрации № 438 от 11.01.1994г. (Решение № 34 Главы администрации Кировского района Ленинградской области). В соответствии со Свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г., Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1024701328838, дата внесения записи 29.07.2002г. (Свидетельство: серия 47, № 000364277). Регистрирующий орган: Межрайонная Инспекция МНС России № 2 Ленинградской области. Зарегистрированы: код основного вида деятельности по ОКВЭД - **33.20**, коды дополнительных видов деятельности - **29.71, 31.62, 73.10, 85.12, 52.45.1**

Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «АФК-Аудит», сокращенное наименование - ООО «АФК-Аудит», ИНН 7802169879, КПП 780201001. Адрес аудиторской организации: 194100, Санкт-Петербург, Лесной проспект, д.63, лит. А. ООО «АФК-Аудит» является членом Саморегулируемой организации Аудиторская Палата России в соответствии с решением президиума совета АПР от 21.12.2009 №55 (№849 в реестре АПР, общий регистрационный номер записи в реестре СРО – 10401003562).

Совет директоров Общества:

Председатель совета директоров:
Члены Совета директоров:

Липанов Виктор Алексеевич,
Исаченков Александр Анатольевич
Пудовик Борис Романович
Алексеев Борис Григорьевич
Остряков Виктор Митрофанович,
Капранов Эдуард Николаевич,
Сизиков Виктор Алексеевич.

Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор – Остряков Виктор Митрофанович.

Ревизионная комиссия Общества:

Председатель Ревизионной комиссии: Роменская Ольга Анатольевна
Члены Ревизионной комиссии: Нарижная Наталия Виталиевна,
Иванова Светлана Александровна.

В целях подготовки годовой отчетности, обществом проведена инвентаризация имущества, финансовых обязательств и расчетов по состоянию на 01.11.2015г. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

Преобладающими видами деятельности Общества в 2015 году являлись: производство и поставка продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления по государственным заказам и по заказам потребителей, производство, ремонт, авторский надзор, гарантийное и техническое обслуживание гидроакустического, гидролокационного оборудования, учебно-тренировочных пособий и технических средств, прочей техники.

В общем объеме выручки по обычным видам деятельности выручка от реализации изделий специальной техники составила 98,0%, выручка от реализации гражданской продукции составила 0,9 %, выручка от реализации услуг и работ – 1,1%

**Общие правила формирования отчетности и
основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2015 год сформирована в соответствии с Федеральным законом №129-ФЗ от 06.12.11г. "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34Н (с изменениями на 24.12.2010г.), ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.99г. (с изменениями на 08.11.2010г.) №43Н, Приказом Минфина РФ № 66Н от 02.07.10г. и другими нормативными документами и Правилами бухгалтерского учета (ПБУ), действующими в РФ. Бухгалтерский учет в течение года проводился в соответствии с утвержденными Учетной политикой для целей бухгалтерского учета и Рабочим планом счетов бухгалтерского учета силами бухгалтерской службы, возглавляемой Главным бухгалтером, на которую также возложена и обязанность ведения налогового учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована на принципах, установленных ПБУ 1/2008 утвержденным приказом № 106Н от 06.10.2008г. (с изменениями на 18.12.2012г.)

В течение отчетного года изменения в Учетную политику и План счетов не вносились.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества не известно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если его раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Амортизируемое имущество отражено по остаточной стоимости.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Изменений стоимости ОС не производилось, амортизация начислялась линейным способом, сроки полезного использования принимались на основании Постановления Правительства от 1 января 2002 г. №1.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

Общепроизводственные расходы распределяются между видами продукции (работ, услуг) – объектами калькулирования пропорционально прямой заработной плате и в конце отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг).

Расходы на продажу за отчетный период в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации готовой продукции.

Пояснения к отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о прибылях и убытках представлены в виде пояснительных таблиц, прилагаемых к годовой отчетности, и составленных в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011г. №124н).

Обществом по состоянию на 31.12.2015г. заключено всего договоров лизинга на поставку технологического оборудования на общую сумму 103 331,7 тыс.руб., в том числе в отчетном году заключены договоры лизинга на сумму 30 750,9 тыс.руб. По указанным договорам по состоянию на 31.12.2015г. осуществлено авансовых платежей на общую сумму 14 325,9 тыс.руб., в том числе по договорам, заключенным в 2015г. на сумму 5 394,4 тыс.руб.

В 2015г. осуществлено лизинговых платежей на общую сумму 23 526,6 тыс.руб., в том числе 6 589,7 тыс.руб. по договорам, заключенным в 2015г.

Остаток лизинговых платежей по всем заключенным по состоянию на 31.12.2015г. договорам составляет 64 803,7 тыс.руб.

На 2016г. также планируется заключение новых лизинговых договоров на общую сумму ≈ 27 000 тыс.руб., при этом ожидаемая сумма лизинговых платежей составит ≈ 9 000 тыс.руб.

Обществом в отчетном году арендованные основные средства не использовались.

Расшифровка выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2110 ф.2):

	<i>тыс.руб.</i>	
Основные виды продукции	2015г.	2014г.
1	2	3
Изделия специальной техники, включая работы по обслуживанию изделий спецтехники на объектах ВМФ	811417,0	176770,0
Продукция гражданского назначения	6 910,0	17366,0
Работы и услуги	8 527,0	11576,0
Всего:	826 854,0	205712,0

Расшифровка управленческих расходов (стр.2220 ф.2):

тыс.руб.

Статьи затрат	2015г.	2014г.
	Сумма	Сумма
1	2	3
Заработная плата административно-управленческого персонала (АУП)	118721	95101
Начисления на заработную плату (АУП)	31460	22703
Расходы в виде отчислений в резерв на оплату отпусков	14347	13103
Аренда	0	0
Амортизация основных средств	2595	2112
Расходы на приобретение воды, тепла и др.видов энергии	21300	25458
Обслуживание и текущий ремонт зданий, сооружений и иного имущества	7120	2185
Услуги пожарной охраны, сторожевой охраны	7776	6046
Расходы на страхование	263	251
Расходы на содержание транспорта	2506	2416
Прочие расходы	16208	8403
Всего	222296	177778,0

Расшифровка прочих доходов и расходов (стр.2340, 2350 ф.2):

тыс.руб.

Показатель	2015г.	2014г.
1	2	3
Строка 2340 "Прочие доходы", всего:	2138	5479
- доходы от реализации земли и сооружений	0	0
- доходы от реализации ОС, материалов	1635	1257
- доходы от ликвидации ОС	131	241
- поступления по штрафам, пеням, неустойкам	0	3323
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	0	1
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	124	4
- курсовые разницы	0	155
- целевое финансирование	208	127
- прочие внереализационные доходы	40	371
Строка 2350 "Прочие расходы", всего:	13223	9365
- расходы по реализации, выбытию и списанию земли и сооружений	0	0
- расходы по реализации, выбытию и списанию ОС	0	0
- расходы по реализации и выбытию прочего имущества	1142	1101
- расходы по оплате услуг кредитных организаций	207	158
- налоги и сборы	630	1182
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	4	0
- курсовые разницы	0	0
- расходы по больничным листам	865	629
- прочие внереализационные расходы	10375	6924

Информация по связанным сторонам:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) связанными сторонами в 2015г. являлись:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля в УК Общества, %
Липанов Виктор Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.04.2015г.	0,000
Остряков Виктор Митрофанович	Лицо является членом Совета директоров Общества; Лицо осуществляет полномочия единоличного органа общества	26.04.2013г. 25.04.2014г. 24.04.2015г.	4,837
Капранов Эдуард Николаевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.04.2013г. 25.04.2014г. 24.04.2015г.	4,264
Сизиков Виктор Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.04.2013г. 25.04.2014г. 24.04.2015г.	8,436
Алексеев Борис Григорьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.04.2015г.	0,000
Исаченков Александр Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.04.2015г.	0,000
Пудовик Борис Романович	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.04.2015г.	0,000
ООО «Управляющая компания «Ушаковское»	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	08.05.2015г.	26,65
ООО «Управляющая компания «Нахимовское»	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	23.10.2014г.	17,77

В отчетном году, членам Совета директоров Общества вознаграждение не выплачивалось.

В состав совета директоров Общества входят физлица, являющиеся работниками ОАО «Концерн «НПО «Аврора», в связи с чем ОАО «Концерн «НПО «Аврора» также является Связанной стороной Общества. В отчетном году Общество осуществляло с указанной связанной стороной сделки как по поставкам в адрес Общества, так и по отгрузке продукции по заявкам ОАО «Концерн «НПО «Аврора». Общий объем взаиморасчетов в 2015г. составил:

по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

тыс.руб.

Наименование контрагента	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОАО "Концерн "НПО "Аврора"		6 462,3	13 889,9	8 421,3		993,7

Указанные расчеты осуществлены по 34 договорам и договорным письмам.

по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»:

тыс.руб.

Наименование контрагента	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОАО "Концерн "НПО "Аврора"		110783,4	852 681,6	1 058 421,4		316 523,1

Расчеты с ОАО "Концерн "НПО "Аврора" в качестве заказчика осуществлены по 14 договорам.

Административно-управленческому персоналу заработная плата начислялась в соответствии с трудовыми договорами. В состав основного управленческого персонала включены следующие должности: генеральный директор, заместители генерального директора, главные специалисты, начальники, заместители начальников и линейный персонал подразделений заводоуправления. Всего за 2015г. заработная плата административно-управленческого персонала, составила 133 067тыс.руб., начисленные на заработную плату страховые взносы составили 31 460тыс.руб. Административно-управленческому персоналу займы не предоставлялись, дивиденды не начислялись и не выплачивались, иные выплаты не производились.

Дополнительная информация по отдельным операциям и статьям отчетности Общества

Общество не располагает информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть, возникновение последствий зависит от того, произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

За период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года Общество не имело:

- прекращенных операций;
- соглашений о разделе продукции;
- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантий, выданных от имени компании в пользу третьих лиц;
- операций с векселями;
- невыполненных гарантийных обязательств по отношению к проданной в отчетном периоде продукции;
- невыполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды.

В отчетном периоде Общество не выступало в Арбитражном суде в качестве истца и ответчика по претензиям на сумму свыше 1 000 тыс.руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков) на конец 2015г. составили 13 989 тыс.руб.

Условные обязательства и условные активы по результатам хозяйственной деятельности общества в отчетном периоде, отсутствуют.

События после отчетной даты

04 декабря 2015г. Обществом направлено в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области заявление о включение в реестр требований кредиторов ООО «Стройбаза Рыбинская Маркет» требования в размере 880 тыс.руб. по неоплаченной продукции. Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской

области от 25.12.2015г. по делу №А56-42447/2015/тр255 назначено на 09.03.2016г. рассмотрение требования кредитора ОАО «Завод «Ладога».

Иных событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества на дату составления годового отчета, не имеется.

Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

За 2015 г. расходы на энергию составили:

Расходы на электроэнергию: 18 441 тыс. руб.

Расходы на тепловую энергию: 16 185 тыс. руб.

Бензин, дизтопливо: 1 092 тыс. руб.

Итого расходов: 35 718 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов организации

тыс.руб.

Показатель	2015г.	2014г.
1	3	2
1. Чистые активы	74 084	4 571
2. Уставный капитал	1 090	1 090
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	72 994	3 481

Основные итоги работы Общества в 2015 году

тыс.руб.

Показатель	2015г.	2014г.	Изменение.
1	2	3	4
Выручка	826 854	205 712	+621 142
Расходы по обычным видам деятельности	731 842	296 829	+435 013
<i>Прибыль (убыток) от продаж</i>	95 012	-91 117	+186 129
Прочие доходы	2 138	5 479	-3 341
Прочие расходы	13 223	9 365	+3 858
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	89 614	-91 534	+181 148
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	69 513	-74 572	+144 085

По итогам отчетного периода Обществом получена чистая прибыль в размере 69 513 тыс.руб.

Информация о базовой и разведенной прибыли на акцию

В соответствии с пунктом 16 раздела IV Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 марта 2000 года N 29н, Общество раскрывает только базовую прибыль (убыток) на акцию, ввиду отсутствия конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества за 2015 год составляет 968 541 штук.

По итогам отчетного года базовая прибыль составляет 69 391 тыс. руб.
 Базовая прибыль на акцию составляет 71,65 руб.

Информация о стоимости объектов основных средств, не подлежащих амортизации

Наименование	Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации тыс.руб.	
	всего	из них полностью амортизированные
Все основные фонды	64440	64395
в т.ч. – здания	1787	1787
- сооружения	3100	3100
- машины и оборудование	52026	52026
- транспортные средства	2627	2627
- другие виды основных фондов, не перечисленные выше	2143	2143
- земля	2712	-
-библиотечные фонды	45	-

На конец отчетного года сформированы отложенные налоговые обязательства в размере 9 144 тыс.руб., обусловленные различиями в отнесении косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части НЗП и готовой продукции.

Информация о порядке определения величины оценочных обязательств

В отчетном периоде оценочным обязательствам в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 признаны резервы на оплату предстоящих расходов отпусков работников в размере 16861 тыс.руб. Указанное оценочное обязательство отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов отчетного периода в том же порядке, как и заработная плата персонала. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Генеральный директор

В.М.Остряков

Главный бухгалтер

Г.М.Калайджян



« 26 » февраля 2016г.