

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Завод «Ладога» за 2017г.

Информация о структуре организации и принципах управления

Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Публичное акционерное общество «Завод «Ладога»
Сокращенное наименование организации: ПАО «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 2017 год составила 524 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 - **26.51**, коды дополнительных видов деятельности – **27.51, 27.90, 33.12, 47.54, 71.19, 71.20, 86.21**.

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:	Липанов Виктор Алексеевич,
Члены Совета директоров:	Исаченков Александр Анатольевич
	Пудовик Борис Романович
	Мельников Андрей Константинович
	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, директор по внутреннему аудиту и управлению рисками АО «Концерн «НПО «Аврора».

Члены Ревизионной комиссии:

Нарижная Наталия Витальевна, главный аудитор АО «Концерн «НПО «Аврора»,
Ефимова Елена Тадеушевна, главный бухгалтер ООО «Наутилус».

В целях подготовки годовой отчетности, обществом проведена инвентаризация имущества, финансовых обязательств и расчетов по состоянию на 01.11.2017г. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

Преобладающими видами деятельности Общества в 2017 году являлись: производство и поставка продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления по государственным заказам и по заказам потребителей, производство модулей распределения питания, 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 92,0%, выручка от реализации услуг (работ) по спецтехнике составила 6,6%, выручка от реализации гражданской продукции и ТНП составила 0,7 %, выручка от реализации прочей продукции, услуг и работ – 0,7%

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год сформирована в соответствии с Федеральным законом №402-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 утвержденного приказом № 106Н от 06.10.2008г. (с изменениями на 18.12.2012г.)

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 не 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%.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по методу отгрузки продукции (оказания услуг, выполнения работ).

Основные средства отражены по остаточной стоимости.

Активы Общества, 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 (с изменениями на 07.07.2016г.).

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость, помимо сумм, уплачиваемых поставщику, включаются стоимость информационно-консультационных услуг, связанных с приобретением запасов, таможенные пошлины и иные платежи и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по фактической себестоимости по каждой единице учета материалов.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

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

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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

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 31.12.2017г. заключено всего договоров лизинга на поставку технологического оборудования на общую сумму 122 503,8 тыс.руб., в том числе в отчетном году заключены договоры лизинга на сумму 22 006,2 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2017г. по договорам, заключенным в 2017г. осуществлено авансовых платежей на общую сумму 3 700,0 тыс.руб.

В 2017г. осуществлено лизинговых платежей на общую сумму 35 154,3 тыс.руб., в том числе 2 542,5 тыс.руб по договорам, заключенным в 2017г.

Остаток лизинговых платежей по всем заключенным по состоянию на 31.12.2017г. договорам составляет 28 790,0 тыс.руб.

На 2018г. заключение новых лизинговых договоров не планируется.

Обществом в отчетном году арендованные основные средства не использовались.

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

тыс.руб.

Основные виды продукции	2017г.	2016г.
1	2	3
Изделия специальной техники, включая работы по обслуживанию изделий спецтехники на объектах ВМФ	984 602	952 879
Продукция гражданского назначения и ТНП	6 635	15 261
Работы и услуги	7 216	9 739
Всего:	998 453	977 879

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

тыс.руб.

Показатель	2017г.	2016г.
1	2	3
Строка 2340 "Прочие доходы", всего:	7459	7150
- доходы от реализации ОС, материалов	6933	3281
- доходы от ликвидации ОС, прочего имущества	39	894
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	49	1
- курсовые разницы	10	2665
- целевое финансирование	321	299
- прочие внереализационные доходы	107	10
Строка 2350 "Прочие расходы", всего:	20127	10897
- расходы по реализации и выбытию прочего имущества	8409	1585
- расходы по оплате услуг кредитных организаций	127	200
- налоги и сборы	991	993
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	0	3
- курсовые разницы	0	541
- расходы по больничным листам	1507	1092
- прочие внереализационные расходы	9093	6483

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 2017г. 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. 26.05.2016г. 18.05.2017г.	0,000
Остряков Виктор Митрофанович	Лицо является членом Совета директоров Общества; Лицо осуществляет полномочия	24.04.2015г. 26.05.2016г. 18.05.2017г.	4,837

	единоличного органа общества		
Капранов Эдуард Николаевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.04.2015г. 26.05.2016г. 18.05.2017г.	4,43
Сизиков Виктор Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.04.2015г. 26.05.2016г. 18.05.2017г.	4,22
Мельников Андрей Константинович	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.05.2016г. 18.05.2017г.	0,000
Исаченков Александр Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.04.2015г. 26.05.2016г. 18.05.2017г.	0,000
Пудовик Борис Романович	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.04.2015г. 26.05.2016г. 18.05.2017г.	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 «Цифровые технологии, приборы и системы»	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 выплачено в полном размере согласно решения годового общего собрания акционеров Общества.

В состав совета директоров Общества входят физлица, являющиеся работниками АО «Концерн «НПО «Аврора», в связи с чем АО «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 АО «Концерн «НПО «Аврора». Общий объем взаиморасчетов в 2017г. 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
АО "Концерн "НПО "Аврора"		10 322,7	4 644,9	6 891,9		12 569,7

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
АО "Концерн "НПО "Аврора"		61 573,0	1 187 589,2	1 243 406,6		117 390,4

Расчеты с ОАО "Концерн "НПО "Аврора" в качестве заказчика осуществлены по 24 договорам и договорным письмам.

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 2017г. заработная плата административно-управленческого персонала, составила 141 847,7 тыс.руб., начисленные на заработную плату страховые взносы составили 37 605,3 тыс.руб.

Сотрудникам административно-управленческого персонала, являющихся акционерами Общества, по итогам 2016г. начислены и выплачены дивиденды в размере 4 813,2 тыс.руб. Административно-управленческому персоналу займы не предоставлялись, 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 2017 года по 31 декабря 2017 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 2017г. составили 18 178 тыс.руб.

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

События после отчетной даты

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 2017 г. расходы на энергию составили:

Расходы на электроэнергию: 24 933 тыс.руб.

Расходы на тепловую энергию: 25 073 тыс. руб.

Бензин, дизтопливо: 1 276 тыс. руб.

Итого расходов: 51 282 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов организации

	тыс.руб.	
Показатель	2017г.	2016г.
1	2	3

1. Чистые активы	241 809	162 115
2. Уставный капитал	1 090	1 090
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	240 719	161 025

Основные итоги работы Общества в 2017 году

тыс.руб.

Показатель	2017г.	2016г.	Изменение.
1	2	3	4
Выручка	998 453	977 879	+20 574
Расходы по обычным видам деятельности	846 325	838 913	+7 412
<i>Прибыль (убыток) от продаж</i>	152 128	138 966	+13 162
Прочие доходы	7 459	7 150	+309
Прочие расходы	20 127	10 897	+ 9 230
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	134 357	133 007	+1 350
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	106 080	105 410	+670

По итогам отчетного периода Обществом получена чистая прибыль в размере 106 080 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 2017 год составляет 968 541 штук.

По итогам отчетного года базовая прибыль составляет 105 958 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 109,40 руб.

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	28 871	26 602
Постоянное налоговое обязательство	1 325	975
Отложенный налоговый актив	0	0
Отложенное налоговое обязательство	(1 260)	1 311
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	26 936	28 888

На конец отчетного года сформированы отложенные налоговые обязательства в размере 9 093 тыс.руб., обусловленные различиями в отнесении косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части НДС и готовой продукции.

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Наименование	Сроки полезного использования объектов ОС, лет
Здания	100
Сооружения	10÷50-
Машины и оборудование	6÷20
Транспортные средства	3÷5

Информация о стоимости объектов основных средств, не подлежащих амортизации
тыс.руб.

Наименование	Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации	
	всего	из них полностью амортизированные
Все основные фонды	60 918	60 873
в т.ч. – здания	1 787	1 787
- сооружения	3 794	3 794
- машины и оборудование	51 428	51 428
- транспортные средства	1 721	1 721
- другие виды основных фондов, не перечисленные выше	2 143	2 143
- земля	2 712	-
-библиотечные фонды	45	-

На конец отчетного года сформированы отложенные налоговые обязательства в размере 9 093 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 18 178 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 использованных 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



« 27 » февраля 2018г.