

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018г.,
СОСТАВЛЕННОЙ СОГЛАСНО СТАНДАРТАМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Организация **Открытое акционерное общество «Опытный научно-производственный центр»** по разработке и производству средств связи двойного назначения

Дата (год, месяц, число)

I КОДЫ		
2018	12	31
по ОКПО		
40147629		
ИНН\КПП		
7703032425\770301001		
по ОКВЭД		
26.30.17		
по		
12247	16	
ОКОП\ОКФС		

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры**
Организационно-правовая форма **Публичные акционерные общества**

по ОКПО
ИНН\КПП
по ОКВЭД
по
ОКОП\ОКФС

Раздел I. Сведения об организации

1.1 Открытое акционерное общество «Опытный научно-производственный центр» по разработке и производству средств связи двойного назначения (сокращенное наименование ОАО «ОНПЦ») создано в соответствии с решением учредителя в марте 1995года. как Закрытое акционерное общество «Опытный научно-производственный центр» по разработке и производству средств связи двойного назначения. В июле 2000 года организационно-правовая форма и учредительные документы приведены в соответствие с ФЗ «Об акционерных обществах» (свидетельство о регистрации изменений в учредительных документах № 901973 от 27 июля 2000года). Основной государственный регистрационный номер: 1027739321345. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

1.2 Местонахождение Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 123557, г.Москва, Пресненский вал, д.27, стр.11.
Почтовый адрес Общества: 123557, г.Москва, Пресненский вал, д.27, стр.11

1.3 ОАО «ОНПЦ» не является правопреемником других обществ.

1.4. ОАО «ОНПЦ» не переименовывалось.

1.5. Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество арендует помещения по адресу: 123557, г.Москва, Пресненский вал, д.27, стр.11 и стр.18

1.6. Состав акционеров ОАО «ОНПЦ»:

Период владения акциями Общества	Состав Акционеров
	Закрытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Кросна» (ЗАО «НПО «Кросна») – 2924 акции, Министерство обороны РФ – 386 акций, Министерсво экономики РФ – 3 акции.
в настоящее время	Управляющая компания «Кросна-Инвест» (Закрытое акционерное общество) – 2920 акции, Закрытое акционерное общество «Кросна-Инвест» (ЗАО «Кросна-Инвест»)– 193 акции. Романовский Александр Георгиевич – 100 акций

1.7. Основные заявленные виды деятельности Общества (по ОКВЭД):

- 26.30.17 Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры
- 26.30.11 Производство средств связи, выполняющих функцию систем коммутации
- 26.30.12 Производство средств связи, выполняющих функцию цифровых транспортных систем
- 26.30.13 Производство средств связи, выполняющих функцию систем управления и мониторинга
- 26.30.14 Производство оборудования, используемого для учета объема оказанных услуг связи
- 26.30.15 Производство радиоэлектронных средств связи
- 26.30.16 Производство оборудования средств связи, в том числе программное обеспечение, обеспечивающее выполнение установленных действий при проведении оперативно-розыскных мероприятий
- 26.30.19 Производство прочего коммуникационного оборудования
- 30.30.41 Производство автоматических космических аппаратов
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи
- 46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеоманитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
- 52.10.4 Хранение ядерных материалов и радиоактивных веществ
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 60.10 Деятельность в области радиовещания
- 60.20 Деятельность в области телевизионного вещания
- 61.10.1 Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи
- 61.10.4 Деятельность в области документальной электросвязи
- 61.10.9 Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

95.12 Ремонт коммуникационного оборудования

1.8. Органами управления Обществом являются:

1.8.1. Общее Собрание Акционеров;

1.8.2. Совет директоров в ОАО «ОНПЦ» не предусмотрен.

1.9. Единичный исполнительный орган:

Демченко Леонид Михайлович - Генеральный директор.

1.10. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 132 человека.

1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участник/Акционер Общества	Количество акций Общества, тыс.руб. (%)
	31.12.2018
УК «Кросна-Инвест»(ЗАО)	2920 (90,88%)
ЗАО «Кросна-Инвест»	193 (6,01%)
Романовский А.Г.	100 (3,11 %)
ИТОГО:	3213 (100%)

Раздел III. Основные элементы учетной политики

3.1. Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант бухгалтерского учета	Основание
1	Установление срока полезного использования объектов основных средств	Устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.	П.20 ПБУ 6/01
2	Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ	П.18 и 19 ПБУ 6/01
3	Порядок учета активов, стоимостью не более 40000 рублей за единицу	Отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты по мере отпуска в производство и эксплуатацию. Количественный учет таких предметов ведется на забалансовых счетах.	П.5 ПБУ 6/01 П.6 ПБУ 1/2008
4	Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	По себестоимости каждой единицы запасов.	П.16 ПБУ 5/01
5	Система учета затрат на	Прямые производственные	П.9 ПБУ 10/99

	производство продукции (работ, услуг)	затраты собираются по дебету счета 20. Периодические затраты, собираемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" подлежат списанию в конце отчетного периода (месяца) в дебет счета 20 с распределением их между объектами калькулирования	
6	Способ (база) распределения косвенных производственных расходов между объектами калькулирования	Заработная плата основных производственных сотрудников	П.7 ПБУ 1/2008
7	Оценка не котируемых на бирже финансовых вложений при их выбытии	По средней первоначальной стоимости	П.26 ПБУ 19/02
8	Метод калькулирования продукции (работ, услуг)	Применяется позаказный метод калькулирования себестоимости продукции, работ (услуг). Объект калькулирования – заказ (договор, этап договора).	П.4 ПБУ 1/2008; П. 9 ПБУ 10/99

3.2. Основные элементы учетной политики в целях налогового учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант налогового учета	Основание
1	Порядок признания доходов и расходов	Определять доходы и расходы метод. начисления	Ст.271 и Ст.272 НК РФ
2	Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	П.1 и п.3 Ст.259 НК РФ
	Метод оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки себестоимости единицы	П.8 Ст.254 НК РФ
3	Состав прямых расходов для целей налогообложения	<ul style="list-style-type: none"> - материальные расходы в соответствии с п.п. 1,4,6 п. 1 ст.254 расходы - заработная плата основных рабочих; - страховые взносы и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда основных рабочих; - средства обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 	Ст.318 НК РФ

		начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда основных рабочих; - командировочные расходы произведенные по договорам (производственным заказам)	
--	--	--	--

Раздел IV. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (на конец отчетного периода)¹

4.1. Показатели актива

4.1.1. Статья Основные средства:

Группа основных средств	Остаточная стоимость (тыс.руб.)	Коэффициент износа
Здания	1 040	26,7%
Машины и оборудование	0	100,0%
Транспортные средства	0	100,0%
Прочие виды основных средств	6 421	73,7%

4.1.2 Статья Долгосрочные финансовые вложения

1. АО "Кросна-Банк"- акции обыкновенные именные бездокументарные 305 000 шт. номиналом 100руб.
--

4.1.3 Статья Затраты в незавершенном производстве

Статьи затрат	Сумма (тыс.руб)
Затраты на оплату труда	46 151
Отчисления на соц.нужды	13 946
Материалы и ПКИ	83 093
Прочие расходы	93 225
Услуги сторонних организаций	34 290
Командировочные расходы	3 835

4.1.4. Статья Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):

Статья задолженности	Сумма (тыс.руб.)	Срок поставки/платежа
Задолженность покупателей и заказчиков	16 775	Расчеты завершены частично в I квартале 2019 года, оставшаяся часть задолженности подлежит

¹ Раскрытию подлежат статьи бухгалтерского баланса, уровень существенности которых составляет 5% и более

		погашению в течение 2019 года.
Авансы, выданные поставщикам	17 721	Работы завершены частично в I квартале 2019 года, оставшаяся часть задолженности подлежит погашению в течение 2019 года
Переплата в бюджет	766	Зачет в течение 2019 года
Переплата по страховым взносам в ФСС	137	Зачет в течение 2019 года
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	23	Погашено в I квартале 2019 года
Прочие дебиторы	2 438	Подлежит уплате в течение 2019 года

4.1.5 Статья Краткосрочные финансовые вложения

№ п/п	Наименование организации	Дата выдачи	Дата погашения	Стоимость балансовая, тыс. руб.	Процентная ставка	График возврата
1	Векселя, полученные от ЗАО «МЭМЗ»	29.12.2011	по предъявлению	61 345,0	-	
2	Приобретение права требования долга	26.12.2011	по предъявлению	7 250,00	-	

4.1.6 Статья *Денежные средства* представляет собой остаток свободных денежных средств в рублях

- на расчетных счетах в:

- АО «Кросна-Банк» - 9 138,0 тыс. руб.
- ПАО Сбербанк - 3 774,0 тыс.руб.
- «СДМ-Банк» (ПАО)-18 316,0 тыс.руб.
- АО АКБ «НОВИКОМБАНК» - 1 732,0 тыс.руб.
- УФК по г.Москве - 25 812,0 тыс.руб.
- в кассе - 5,7 тыс.руб

4.2 Показатели пассива

4.2.1. По Статье *Уставный капитал* отражена сумма сформированного оплаченного уставного капитала на конец отчетного периода (см.Раздел II).

4.2.2. Статья *Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)* - сумма следующих показателей:

№пп	Показатель	Сумма (тыс.руб.)
1	Нераспределенная прибыль/убыток на конец предыдущего года	193 011
2	Начисленные и выплаченные промежуточные дивиденды за 2015г.	- 19 346
3	Прибыль/убыток, полученная по результатам деятельности за	9 134

	2018 год	
4	Прибыль/убыток, на конец текущего года	189 031

4.2.3. По Статье *Кредиторская задолженность*:

Статья задолженности	Сумма (тыс.руб.)	Срок поставки/платежа
Задолженность перед покупателями по полученным авансам	247 669	К зачету в течение 2019года
Задолженность перед поставщиками за оказанные услуги, за поставленные ТМЦ.	9 437	К погашению в течение 2019 года
Задолженность по текущим налогам (налог на добавленную стоимость, налог прибыль, НДФЛ)	11 897	Погашена в I квартале 2019 года
Задолженность перед персоналом	5 130	Погашена в I квартале 2019г.
Задолженность перед внебюджетными фондами	1 497	Погашена в I квартале 2019г.
Задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	2 491	К погашению в течение 2019 года

Раздел У. Расшифровка отдельных показателей
Отчета о прибылях и убытках за 2018 год

Финансовые результаты деятельности Общества за 2018г. представлены следующими показателями:

№п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	в %%
1	2	3	4
1	Выручка (без НДС):	194 400	100%
	ОКР	16 479	8,5
	Производство радио- и телев. передающей аппаратуры	175 842	90,4
	Ремонт и техническое обслуживание оборудования	1 326	0,7
	Услуги по сдаче в аренду основных средств	753	0,4
2	Себестоимость оказанных услуг, всего	177 465	100%
	ОКР	15 688	8,9
	Производство радио- и телев. передающей аппаратуры	160 501	90,4
	Ремонт и техническое обслуживание оборудования	1 276	0,7
	Услуги по сдаче в аренду основных средств		0,0
	Хранение		0,0
3	Прибыль/Убыток от продаж	16 935	

4	Прочие доходы, всего:	4 689
	- проценты к получению	105
	- курсовые разницы	28
	- списание кредиторской задолженности	4 556
5	Прочие расходы, всего:	9 635
	- налоги и сборы	144
	- услуги банка	476
	- курсовые разницы	75
	- проценты к уплате	7 034
	- не влияющие на налогообложение	1 906
6	Прибыль до налогообложения	11 989

Текущий налог на прибыль – 741 тыс. руб.

Раздел VI. Информация об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Демченко Леонид Михайлович	Москва	Генеральный директор	01.09.2005 г.	0	0
2	УК «Кросна-Инвест» (ЗАО)	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д.27, стр. 11	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.	31.10.2007 г.	90,88	90,88
3	ЗАО «НИИПС»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 11	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
4.	ООО «Кросна-Интернет»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 11	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
5	ООО «Кросна»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 11	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
6	ЗАО «НПО «КРОСНА»	111024, г. Москва, пр-зд Энтузиастов, д. 19, корп. 1	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
7.	Колоколов Юрий Дмитриевич	Москва	Входит в группу лиц	13.04.2018	0	0
8	ЗАО «Садко-Телеком»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 11	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
9.	Силаев Андрей Маркович	Москва	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
10	ЗАО «Кросна-Инвест»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 11	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	6,01	6,01
11	ЗАО «Кросна-Мотор»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 6	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
12	ЗАО «Кросна-Электра»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 2	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
13	ЗАО «Кросна-Сейф»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 8	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0

14	Печенкин Дмитрий Константинович	Москва	Входит в группу лиц	01.07.2013 г.	0	0
15	Романовский Александр Георгиевич	Москва	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	3,11	3,11
16	Аксенов Александр Геннадьевич	Москва	Входит в группу лиц	10.06.2010 г.	0	0
17	ЗАО «МЭМЗ 1905 год»	123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 27, стр. 11	Входит в группу лиц	31.10.2007 г.	0	0
18	Косарева Ирина Анатольевна	Москва	Входит в группу лиц	20.03.2014 г.	0	0

Операции с аффилированными лицами

Операция с аффилированным лицом	Сальдо на начало периода Дебет (+) / Кредит (-)	Обороты за период (руб.)		Сальдо на конец периода Дебет (+) / Кредит (-)
		Дебет	Кредит	
ЗАО "Кросна-Инвест"				
Дивиденды		1 162 694,00	1 162 694,00	
ЗАО "НПО "Кросна"				
оказаны услуги				
дог. 156/2005 от 01.04.2005 г. доп. согл. 4 от 30.12.2008 г.	378 000,00			378 000,00
оказаны услуги				
дог. 871/2010 от 02.12.2010г.	7 166 587,44			7 166 587,44
оказаны услуги				
дог.1124/2012 от 01.08.2012 г.	3 442 800,00	543 600,00		3 986 400,00
оказаны услуги				
дог. 1100/2012 от 10.04.2012 г.	222 600,00			222 600,00
Аренда ЧЭР ЦЗССС "Кросна-МС/Ки"				
Дог.1377/2015 от 30.12.2015г.	614 779,98	2 962 170,02	2 594 340,00	982 610,00
УК "Кросна-Инвест" (ЗАО)				
Дивиденды			17 581 647,00	17 581 647,00
Договор 6Ю/10 от 31.03.2010г				
получены юридические услуги		4 809 104,55	3 894 000,00	915 104,55
ЗАО «МЭМЗ Памяти революции 1905 года»				
приняты работы по договору				
Договор 1214/13 от 21.10.13	-343 766,00	343 766,00		
приняты работы по договору				
Договор 916/10 от 10.09.10	187 100,00		187 100,00	
приняты услуги по договору				
Договор 30/28 от 01.02.2018г.		64 900,00	64 900,00	
приняты услуги по договору				
Договор 30/27 от 01.02.2018г.		317 432,50	317 432,50	

приняты услуги по договору				
Договор 30/25 от 01.03.2017г.		28 857,50	28 857,50	
приняты услуги по договору				
Договор 30/26 от 01.03.2017г.		5 900,00	5 900,00	
Романовский Александр Георгиевич				
Дивиденды		523 445,07	523 445,07	

При определении цен на услуги, оказанные аффилированным лицам, была использована доступная информация о рыночных ценах на аналогичный вид услуг. Как правило, цены на аналогичные услуги, устанавливаются по договоренности сторон, с учетом объема, сложности и требований к качеству оказываемых услуг.

Генеральный директор

Демченко Л.М.

Главный бухгалтер

Ванина З.В.

18.03.2019г.

