

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

**Открытое акционерное общество «Старооскольский  
завод электромонтажных изделий»**

**(ОАО «СОЭМИ»)**

Проверяемый период:

С 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного общества «СОЭМИ».

### *Мнение*

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ОАО «СОЭМИ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Старооскольский завод электромонтажных изделий» (ОАО «СОЭМИ»), которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2018 год;
- отчет об изменениях капитала за 2018 год;
- отчет о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### *Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации

является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

#### Сведения об аудируемом лице

Наименование	ОАО «СОЭМИ»
Место нахождения	309500, Белгородская область, г. Старый Оскол, ст. Котел, Промузел, пл. Монтажная, проезд Ш-6, стр.17
Основной государственный регистрационный номер	1023102359444
ИНН / КПП	3128001324 /312801001

#### Сведения об аудиторе

Наименование	ООО «Аудитспектр»
Место нахождения	309512, Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Конева, д. 17
Основной государственный регистрационный номер	1023102372600
ИНН	3128036278
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	СРО Аудиторская Ассоциация «Содружество»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	11606056468
Номер и дата заключения о проведении внешнего контроля качества аудиторской деятельности	№ 213 от 06.11.2014 г.

Директор ООО «Аудитспектр»



Сафонова И. В.

14 марта 2019 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

Открытое Акционерное Общество "Старооскольский завод  
 Организация электромонтажных изделий"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Производство строительных металлических изделий  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Открытое акционерное общество  
 Единица измерения: тыс.руб.  
 Местонахождение (адрес)  
 309500, Белгородская обл, Старооскольский р-н, Старый Оскол г, Котел, Промузел ст,  
 Монтажная проезд Ш-6 пл-ка, строение 17

по  
ОКВЭД

Коды		
0710001		
31	12	2018
05774835		
3128001324		
25.11		
47	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	49 525	48 105	56 231
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	65 859	70 634	70 634
	Отложенные налоговые активы	1180	1 943	2 050	867
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	-	1 696	1 046
	Итого по разделу I	1100	117 327	122 485	128 778
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	107 782	97 403	118 950
	в том числе:				
	Материалы	12101	69 528	69 421	83 085
	Товары	12102	8 132	2 988	2 846
	Готовая продукция	12103	30 122	24 939	33 019
	Расходы будущих периодов	12104	-	55	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	95	95	95

5.1	Дебиторская задолженность	1230	73 909	249 256	238 318
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 223	8 941	8 699
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	63 404	70 180	51 238
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 341	497	101
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	9	6	48
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	73	84
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	682	4 852	13 649
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	5 180	164 707	164 499
	Расходы будущих периодов	12310	70	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 000	8 000	13 150
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	8 000	8 000	13 150
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 233	2 729	4 581
	в том числе:				
	Касса организации	12501	69	70	47
	Расчетные счета	12502	2 082	2 561	4 454
	Прочие специальные счета	12503	82	98	80
	Прочие оборотные активы	1260	47	295	295
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12602	47	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	-	295	295
	Итого по разделу II	1200	192 066	357 778	375 389
	<b>БАЛАНС</b>	1600	309 393	480 263	504 167

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	175	175	175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13 611	13 611	13 611
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	9	9	9
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	234 340	402 782	420 851
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>248 135</b>	<b>416 577</b>	<b>434 646</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 837	3 141	1 398
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 837</b>	<b>3 141</b>	<b>1 398</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	17 530	10 023	15
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	17 500	10 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	30	23	15
5.3	Кредиторская задолженность	1520	38 386	46 465	64 058
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	23 246	25 669	29 982
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 490	5 588	14 556
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 461	8 629	13 390
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 982	2 388	2 335
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 062	3 971	3 588
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	9	20
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	145	211	187
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 505	4 057	4 050
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>59 421</b>	<b>60 545</b>	<b>68 123</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>309 393</b>	<b>480 263</b>	<b>504 167</b>



Руководитель ЕМЕЛЬЯНЕНКО АЛЕКСАНДР ИПОЛИТОВИЧ  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Молчанова А.А.  
(подпись)

14 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2018
Открытое Акционерное Общество "Старооскольский завод		ИНН	05774835		
Организация "электромонтажных изделий"		по ОКВЭД	3128001324		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	25.11		
Вид экономической деятельности "Производство строительных металлических изделий"		по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	619 020	643 143
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	613 616	634 310
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 101	1 093
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 303	7 740
Платежи - всего	4120	(605 138)	(632 389)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(465 378)	(478 057)
в связи с оплатой труда работников	4122	(112 771)	(117 183)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 997)	(1 381)
налога на прибыль организаций	4124	(6 506)	(5 726)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(18 486)	(30 042)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 882	10 754
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	20	1 576
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	20	1 576
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 835)	(3 070)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 835)	(3 070)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 815)	(1 494)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	269 583	244 314
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	269 583	244 314
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(277 146)	(255 426)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(13 234)	(19 284)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(262 084)	(234 314)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(1 828)	(1 828)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 563)	(11 112)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(496)	(1 852)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2 729	4 581
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 233	2 729
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

**ЕМЕЛЬЯНЕНКО АЛЕКСАНДР  
ИППОЛИТОВИЧ**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Молчанова А.А.*  
МОЛЧАНОВА А.А.

14 Марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Открытое Акционерное Общество "Старооскольский завод электромонтажных изделий"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Производство строительных металлических изделий	по ОКПО	05774835		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	ИНН	3128001324		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	25.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	623 400	671 040
6	Себестоимость продаж	2120	(574 739)	(616 812)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 661	54 228
6	Коммерческие расходы	2210	(22 915)	(26 675)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 746	27 553
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 045	1 048
	Проценты к уплате	2330	(2 003)	(1 389)
	Прочие доходы	2340	7 871	4 755
	Прочие расходы	2350	(18 658)	(14 926)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 001	17 041
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 644)	(3 190)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(648)	(341)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 303	(1 743)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(107)	1 183
	Прочее	2460	55	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 608	13 291





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(31 360)	(31 360)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(9 091)	(9 091)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(22 269)	(22 269)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	175	-	13 611	9	402 782	416 577
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 608	10 608
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 608	10 608
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(179 050)	(179 050)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(163 767)	(163 767)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 283)	(15 283)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	175	-	13 611	9	234 340	248 135

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
исрректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	248 135	416 577	434 646

Руководитель  **ЕМЕЛЬЯНЕНКО АЛЕКСАНДР ИПОЛИТОВИЧ**  
 (подпись) (расшифровка подписи)



14 Марта 2019 г.

Главный бухгалтер  **МОЛЧАНОВА А.А.**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	*Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	13	-	(13)	-	-
	5170	за 2017 г.	13	-	-	-	13
в том числе:							
Информационный материал по 1 виду полезных ископ-х	5161	за 2018 г.	13	-	(13)	-	-
	5171	за 2017 г.	13	-	-	-	13
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	1 683	7 666	-	(6 680)	2 669
	5250	за 2017 г.	1 033	3 070	-	(2 420)	1 683
в том числе:							
Газопровод (разветвл.)	5241	за 2018 г.	390	7	-	397	-
	5251	за 2017 г.	390	-	-	-	390
Гальваническая линия	5242	за 2018 г.	101	6	-	107	-
	5252	за 2017 г.	101	-	-	-	101
Газопровод высокого давления	5243	за 2018 г.	542	-	-	-	542
	5253	за 2017 г.	542	-	-	-	542
Пресс кривошипный LE250C	5244	за 2018 г.	-	2 127	-	-	2 127
	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Линия цинкования	5245	за 2018 г.	650	297	-	947	-
	5255	за 2017 г.	-	650	-	-	650
Прочие капитальные вложения	5246	за 2018 г.	-	5 229	-	5 229	-
	5256	за 2017 г.	-	2 420	-	2 420	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 451	-
в том числе:			
Линия АЛГ-128	5261	107	-
Котельная и наружный газопровод	5262	397	-
Линия горячего цинкования	5263	947	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 401	6 401	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 407	2 170	558
	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	70 634	-	-	-	-	-	-	65 859	-
	5311	за 2017 г.	70 634	-	-	-	-	-	-	70 634	-
в том числе: Акции	5302	за 2018 г.	70 623	-	-	(4 775)	-	-	-	65 848	-
	5312	за 2017 г.	70 623	-	-	-	-	-	-	70 623	-
Паи	5303	за 2018 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5313	за 2017 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2018 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000	-
	5316	за 2017 г.	13 150	-	-	(5 150)	-	-	-	8 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2018 г.	70 634	-	-	-	-	-	-	65 859	-
	5310	за 2017 г.	70 634	-	-	-	-	-	-	70 634	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	97 403	-	432 332	(421 953)	-	-	X	107 782	-
	5420	за 2017 г.	118 950	-	444 684	(466 231)	-	-	X	97 403	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	69 421	-	420 417	(136)	-	-	(420 174)	69 528	-
	5421	за 2017 г.	83 085	-	427 356	(429)	-	-	(440 591)	69 421	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	24 939	-	-	(417 108)	-	-	422 291	30 122	-
	5422	за 2017 г.	33 019	-	-	(453 248)	-	-	445 168	24 939	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	2 988	-	11 915	(4 654)	-	-	(2 117)	8 132	-
	5423	за 2017 г.	2 846	-	17 254	(12 554)	-	-	(4 558)	2 988	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	55	-	-	(55)	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	74	-	-	-	(19)	55	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	161 327	-	-	-	(161 327)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	161 327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 327	-
в том числе:														
Займы	5502	за 2018 г.	161 327	-	-	-	(161 327)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	161 327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 327	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	89 940	(2 011)	1 327 827	-	(1 342 464)	-	(1 190)	-	-	-	75 303	(1 394)
	5530	за 2017 г.	79 603	(2 612)	1 019 700	-	(1 009 459)	-	(971)	-	-	-	89 940	(2 011)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	71 438	(1 258)	735 517	-	(742 910)	-	(1 133)	-	-	-	64 045	(641)
	5531	за 2017 г.	53 850	(2 612)	797 572	-	(780 080)	-	(914)	-	-	-	71 438	(1 258)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	8 998	(57)	156 321	-	(163 039)	-	(57)	-	-	-	2 280	(57)
	5532	за 2017 г.	8 699	(57)	199 467	-	(199 168)	-	(57)	-	-	-	8 998	(57)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2018 г.	-	-	238 156	-	(235 815)	-	-	-	-	-	2 341	-
	5533	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с работниками по оплате труда	5514	за 2018 г.	6	-	9	-	(6)	-	-	-	-	X	X	9
	5534	за 2017 г.	48	-	6	-	(48)	-	-	-	-	X	X	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2018 г.	4 852	-	1 849	-	(6 019)	-	-	-	-	X	X	682
	5535	за 2017 г.	13 649	-	2 217	-	(11 014)	-	-	-	-	X	X	4 852
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2018 г.	4 573	(696)	195 905	-	(194 602)	-	-	-	-	X	X	5 876
	5536	за 2017 г.	3 273	(696)	15 742	-	(14 442)	-	-	-	-	X	X	4 573
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2018 г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	X	X	-
	5537	за 2017 г.	84	-	4 696	-	(4 707)	-	-	-	-	X	X	73
Расходы будущих периодов	5518	за 2018 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	-	X	X	70
	5538	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2018 г.	251 267	(2 011)	1 327 827	-	(1 495 791)	-	(1 190)	X	X	X	83 303	(1 394)
	5520	за 2017 г.	240 930	(2 612)	1 019 700	-	(1 009 459)	-	(971)	X	X	X	251 267	(2 011)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г		На 31 декабря 2017 г		На 31 декабря 2016 г	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 544	-	7 161	-	2 612	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 544	-	7 161	-	2 612	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018 г	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2017 г	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г	46 465	1 274 065	-	(1 282 144)	-	-	-	38 386	
	5580	за 2017 г	64 058	1 065 761	-	(1 083 354)	-	-	-	46 465	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г	25 669	572 268	-	(574 691)	-	-	-	23 246	
	5581	за 2017 г	29 982	575 831	-	(580 144)	-	-	-	25 669	
авансы полученные	5562	за 2018 г	5 588	214 061	-	(217 159)	-	-	-	2 490	
	5582	за 2017 г	14 556	287 416	-	(296 384)	-	-	-	5 588	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г	11 017	162 121	-	(163 695)	-	-	-	9 443	
	5583	за 2017 г	15 725	193 846	-	(198 554)	-	-	-	11 017	
задолженность перед персоналом по оплате труда	5564	за 2018 г	3 971	3 062	-	(3 971)	-	-	-	3 062	
	5584	за 2017 г	3 588	3 971	-	(3 588)	-	-	-	3 971	
прочая	5565	за 2018 г	220	322 553	-	(322 628)	-	-	-	145	
	5585	за 2017 г	207	4 697	-	(4 684)	-	-	-	220	
Итого	5550	за 2018 г	46 465	1 274 065	-	(1 282 144)	-	X	X	38 386	
	5570	за 2017 г	64 058	1 065 761	-	(1 083 354)	-	X	X	46 465	

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	418 706	441 433
Расходы на оплату труда	5620	86 894	93 158
Отчисления на социальные нужды	5630	26 900	28 575
Амортизация	5640	7 930	9 960
Прочие затраты	5650	57 225	70 361
Итого по элементам	5660	597 655	643 487
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	597 655	643 487

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 057	3 505	(4 057)	-	3 505
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4 057	3 505	(4 057)	-	3 505

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	14 200	14 500	7 000
в том числе:	5811	14 200	14 500	7 000

## 9. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой общества на 2018 г., утвержденной приказом от 29 декабря 2017 г. № 1560, подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

### 9.1. Учетная политика

Способы представления информации в бухгалтерской отчетности:

- коммерческие расходы подлежат учету на счете 44;
- сумма коммерческих расходов подлежит включению по дебету счета 90 в полном объеме;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40000 рублей за единицу, могут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- начисление амортизационных отчислений по всем группам ОС осуществляется линейным способом;
- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены договора мены;
- списание расходов по каждой НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания устанавливается 12 месяцев;
- фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены договора мены.
- определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации);
- определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом;
- оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков в отчетном финансовом году определялись исходя из среднего заработка группы работников и количества календарных дней отпуска, на которые работники имели право по состоянию на 31 декабря 2018 г. Оценочные обязательства учтены в расходах отчетного года в полной сумме.
- денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 ПБУ 23/11, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;

## 9.2.Информация по отчетным сегментам:

### 9.2.1.по выручке от продаж и себестоимости по видам производимой продукции;

Наименование продукции	Выручка от продаж (тыс. руб.)	Себестоимость (тыс. руб.)
Электромонтажные изделия	503152	546991
Шинопровод	94273	42299
Товары, работы, услуги	25975	8364

### 9.2.2.по ассортименту производимой продукции;

Наименование продукции	Доля в общем объеме (%)
1. Изготовление кабельных конструкций.	49,8
2. Производство шинопроводов.	15,0
3. Производство нестандартного оборудования.	35,2

### 9.2.3.по основным покупателям.

Наименование покупателя	Доля в общем объеме (%)
ООО «Электросистем»	19,9
ООО «БрянскАгрострой»»	8,3
ООО ТЦ «ЭМИ»»	3,8
ООО «Оскол-Инструмент»	4,4
ООО «Сфера»	4,0

### 9.3.Информация об участии в совместной деятельности.

Совместная деятельность в отчетном финансовом году не осуществлялась.

### 9.4.Информация об осуществлении деятельности доверительного управления.

Доверительное управление в отчетном финансовом году не осуществлялось.

### 9.5.Информация о деятельности после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, оказавшие или могущие оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности (события после отчетной даты) отсутствуют.

### 9.6.Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах:

В отчетности предприятия признано оценочное обязательство в сумме 4057 тыс. руб. Характер обязательства - предстоящая в 2018 году оплата отпускных, вознаграждений за выслугу лет, страховых взносов начисленных по состоянию на 31.12.2017 г.

### 9.7. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности в отчетном финансовом году не осуществлялось.

### 9.8.Информация о связанных сторонах.

Характер отношений со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого юридическое или физическое лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания
1.	Бывшева Людмила Борисовна	член совета директоров	25.05.2018 г.
2.	Емельяненко Александр Ипполитович	единоличный исполнительный орган, член совета директоров	25.03.2014 г. 25.05.2018 г.
3.	Коваленко Сергей Борисович	член совета директоров	25.05.2018 г.
4.	Коваленко Тамара Васильевна	член совета директоров	25.05.2018 г.
5.	Коваленко Екатерина Сергеевна	член совета директоров	25.05.2018 г.
6.	Общество с ограниченной ответственностью фирма «Монтэкс-с»	общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	26.05.1993 г.

В отчетном году основному управленческому персоналу выплачено краткосрочных вознаграждений (за исключением выплат по итогам 2017 г.) в сумме 5063 тыс.руб.. Начислены НДФЛ – 824 тыс.руб., страховые взносы в сумме 1624 тыс.руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2019 г. по результатам 2018 г. - 300 тыс.руб.

Членам совета директоров общества вознаграждения в отчетном году не выплачивались.

#### 9.9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

Наименование	Ед.изм.	2018 г.	2017 г.	Изменение(+,-)
Чистая прибыль отчетного года	тыс.руб.	10608	13291	-2683
Базовая прибыль	тыс.руб.	10608	13291	-2683
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	шт.	6550	6550	0
Базовая прибыль на 1 акцию	руб.	2	2	0

#### 9.10. Прочая информация.

Уставный капитал соответствует размеру, определенному в Уставе общества. Состоит из 8 733 полностью оплаченных акций стоимостью 20 рублей каждая.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств в 2018 г. составила:

- положительная курсовая разница - 39,9 тыс.руб.
- отрицательная курсовая разница - 207,8 тыс.руб.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога на прибыль по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В 2018 году лизинговые платежи по договору лизинга заключенному в 2016 г. составили 2157,4 тыс.руб.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам векселя Сбербанка России.

В 2018 г. предприятие продлило договоры займа следующим организациям:

- ЗАО «Дальэлектромонтаж» на сумму 3000 тыс.руб. до 31.12.2018 г. и на сумму 4000 тыс.руб. до 31.12.2018 г. из расчета 12% (двенадцать) процентов годовых;
- ОАО «Электромонтаж –Киров» на сумму 1000 тыс.руб. до 31.12.2018 г. из расчета 20% (двадцать) процентов годовых;

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.И. Емельяненко

А.А. Молчанова

14 Марта 2019 г.

**Пояснительная записка  
к годовому балансу ОАО «СОЭМИ»  
за 2018 год**

ОАО «Старооскольский завод электромонтажных изделий» (далее ОАО «СОЭМИ» или Общество) имеет организационно-правовую форму открытого акционерного общества, зарегистрированного администрацией города Старый Оскол и Старооскольского района 16 сентября 1992 г.

Юридический адрес (место нахождения) Общества: 309500, РФ, Белгородская область, г. Старый Оскол, ст. Котел, Промузел, площадка «Монтажная», проезд Ш-6, строение №17.

Основными видами деятельности Общества являются:

- изготовление низковольтной аппаратуры;
- изготовление высоковольтной аппаратуры;
- изготовление электромонтажных изделий;
- проектно-конструкторские работы;
- электромонтажные работы;
- производство и реализация товаров народного потребления;
- торгово-посредническая деятельность;
- розничная торговля;
- транспортные услуги;
- прочая деятельность, не запрещенная Федеральным законом РФ.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор, избираемый общим собранием акционеров на 5 лет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, а также своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет главный бухгалтер (см. приложение №1).

Аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Аудитспектр».

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия Общества, действующая на основании Устава ОАО «СОЭМИ». Члены ревизионной комиссии избираются сроком на один год общим собранием акционеров.

Состав ревизионной комиссии на 31 декабря 2018 года:

- Буренина Наталья Дмитриевна
- Казакова Татьяна Геннадиевна
- Рябова Ольга Александровна

Качество выпускаемой продукции обеспечивается постоянным совершенствованием конструкций и технологий, действующей на заводе системой качества по международному стандарту ИСО 9001:2000.

Основными направлениями в сфере маркетинга является осуществление мер по сохранению и улучшению позиций на традиционных рынках продаж и освоению новых сегментов рынка, а также постоянное расширение ассортимента выпускаемой продукции, освоение производства технически более сложных изделий, пользующихся спросом.

За отчетный период предприятием было отгружено продукции на сумму 623 400 тыс. рублей (без НДС). Продукция известна и пользуется спросом в Беларуси, Казахстане.

В целях расширения рынка сбыта продукции, привлечения к сотрудничеству новых партнеров ОАО «СОЭМИ» принимает участие в различных выставках. В 2018 г. это были:

- «Город света», г. Краснодар;
- «Энергосбережение и электротехника.ЖКХ» г. Белгород;
- «Армия-2018», Московская область.

«Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах» составлен в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов Бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

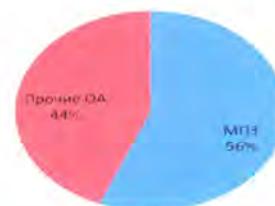
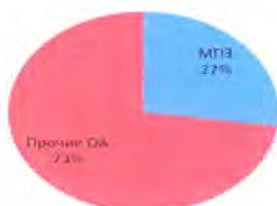
**Материально-производственные запасы** – различные вещественные элементы производства, используемые в качестве предметов труда в производственном процессе. Они целиком потребляются в каждом производственном цикле и полностью переносят свою стоимость на стоимость производимой продукции. Материальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится методом средней себестоимости.

Рациональное использование материальных ресурсов является важнейшей предпосылкой увеличения объема производства, снижения себестоимости продукции, а, следовательно, улучшения результатов деятельности предприятия.

Доля материально-производственных запасов в стоимости оборотных активов:

на 01.01.18 г.

на 01.01.19 г.



**Период оборота материально-производственных запасов** составит:

**Период оборота = МПЗ\*Д/себестоимость продаж, где**

Д – длительность анализируемого периода; МПЗ – средняя за период величина запасов.

Период оборота 2017г. =  $69\,421 * 365 / 643\,487 = 39$  (дней)

Период оборота 2018г. =  $69\,528 * 365 / 597\,654 = 42$  (дней)

**Основные средства** принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

### Анализ состава и структуры основных средств.

Показатели	На 01.01.18г.		На 01.01.19г.		Изменение	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Здания	29 310	14,4	29 310	14,0	0	-0,4
Сооружения	25 630	12,6	26 135	12,5	505	-0,1
Машины и оборудование	117 596	57,7	123 037	58,7	5 441	+1,0
Транспортные средства	26 531	13,0	26 531	12,7	0	-0,3
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 595	0,8	1 527	0,7	-68	-0,1
Другие виды ОС	3 007	1,5	2 899	1,4	-108	+0,1
<b>Итого</b>	<b>203 669</b>	<b>100</b>	<b>209 439</b>	<b>100</b>	<b>5 770</b>	<b>0</b>

Структура основных средств общества является достаточно стабильной и характеризуется наибольшим удельным весом машин и оборудования, доля которых колеблется от 57,7 % в начале года до 58,7% в конце года. Доля активной части основных средств на конец года составляет 73,5%, соответственно доля пассивной части (здания и сооружения) – 26,5%.

### Анализ движения основных средств.

Показатели	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Здания	29 310	-	-	29 310
Сооружения	25 630	505		26 135
Машины и оборудование	117 596	6 284	843	123 037
Транспортные средства	26 531	0	0	26 531
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 595	0	68	1 527
Другие виды ОС	3 007	0	108	2 899
<b>Итого</b>	<b>203 669</b>	<b>6 789</b>	<b>1 019</b>	<b>209 439</b>

К поступления =  $6\,789/209\,439 = 0,032$  или 3,2%

К выбытия =  $1\,019/203\,669 = 0,005$  или 0,5%

К замены =  $1\,019/6\,789 = 0,150$  или 15%

В 2018 г. коэффициент поступления основных средств в 6,7 раза превысил коэффициент выбытия ОС.

К годности на начало периода =  $48\,105/203\,669 = 0,236$  или 23,6%

К износа на начало периода =  $1 - 0,236 = 0,764$  или 76,4%

К годности на конец периода =  $46\,856/209\,439 = 0,224$  или 22,4%

К износа на конец периода =  $1 - 0,224 = 0,776$  или 77,6%

**Формирование денежных потоков.**

Денежные потоки – это приток и отток денежных средств и их эквивалентов.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Из неё			Доля, % <b>всего</b>
		по основной деятельности	по инвестиц. деятельности	по финансов. деятельности	
1	2	3	4	5	6
<b>1. Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	<b>2729</b>				
<b>2. Поступило денежных средств всего</b>	<b>888 623</b>	<b>619 020</b>	<b>20</b>	<b>269 583</b>	<b>100</b>
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	613 616	613 616	x	x	<b>69,1</b>
прочие доходы (депозит и др.)	274 987	5 404	x	269 583	<b>30,9</b>
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	20	x	20	x	<b>0</b>
<b>3. Направлено денежных средств - всего</b>	<b>889 129</b>	<b>632 389</b>	<b>3 070</b>	<b>255 426</b>	<b>100</b>
в том числе					
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги	465 378	465 378	x	x	<b>52,3</b>
в связи с оплатой труда работников	112 771	112 771	x	x	<b>12,7</b>
налог на прибыль	6 506	6 506	x	x	<b>0,7</b>
на выплату дивидендов	13 234	x	x	13 234	<b>1,5</b>
на прочие расходы (займы, депозиты, лизинг и др.)	282 567	20 483	x	262 084	<b>31,8</b>
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	8 673	x	6 835	1 828	<b>1,0</b>
<b>4. Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>2 233</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

Основным источником денежных средств в 2018 году являлись производство и реализация продукции. При этом чистый денежный поток от основной деятельности составил 13 882 тыс. руб. За 2018 год произведено продукции в действующих ценах 665 639,9 тыс. руб., что на 12,7% меньше, чем в предыдущем году.

Выручка от реализации продукции составила 623 400 тыс. руб. Это на 7,1% меньше, чем в предыдущем году.

Себестоимость реализации росла такими же темпами, как и выручка от реализации продукции. Поэтому рентабельность основной деятельности осталась на уровне прошлого года – 4,3%.

Анализ основных экономических показателей приведен в виде таблицы в приложении №2.

По инвестиционной деятельности наблюдается отрицательный чистый денежный поток 6 815 тыс. рублей.

Отрицательный чистый денежный поток от финансовой деятельности составил 7 563 тыс. рублей.

В целом валовой денежный приток не превысил отток, что обусловило уменьшение денежных средств на сумму 496 тыс. рублей.

### Агрегированный бухгалтерский баланс в 2017-2018 гг.

тыс. руб.	2017		2018		Изменение	
	значение	доля	значение	доля	+, -	%
<b>Актив</b>						
Оборотные активы	357 778	74,5	192 066	62,1	-165 712	53,7
- денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	2 729	0,6	2 233	0,7	-496	81,8
- дебиторская задолженность	257 256	53,6	81 909	26,5	-175 347	31,8
- запасы	97 403	20,3	107 782	34,8	+10 379	110,7
Прочие активы	390	0,1	142	0,1	-248	36,4
Внеоборотные активы	122 485	25,5	117 327	37,9	- 5 158	95,8
- долгосрочные финансовые вложения	70 634	14,7	65 859	21,3	- 4 775	93,2
- основные средства	49 801	10,4	49 525	16,0	-276	99,4
- отложенные налоговые активы	2050	0,4	1 943	0,6	-107	94,8
<b>Общая величина активов</b>	<b>480 263</b>	<b>100,0</b>	<b>309 393</b>	<b>100,0</b>	<b>-170 870</b>	<b>64,4</b>
<b>Пассив</b>						
Краткосрочные обязательства	60 545	12,6	59 421	19,2	-1 124	98,1
- кредиторская задолженность	46 465	9,7	38 386	12,4	-8 080	82,6
- оценочные обязательства	4 057	0,9	3 505	1,1	-552	86,4
Долгосрочные обязательства	3 141	0,7	1 837	0,6	-1 304	58,5
Собственный капитал	416 577	86,7	248 135	80,2	-168 442	59,6
<b>Общая величина пассивов</b>	<b>480 263</b>	<b>100,0</b>	<b>309 393</b>	<b>100,0</b>	<b>-170 870</b>	<b>64,4</b>

В 2018 году наблюдается снижение активов предприятия, показатель составил 309 393 тыс. руб., что на 35,6% меньше аналогичного показателя на начало года.

ОАО «СОЭМИ» финансирует основную деятельность в основном за счет собственных средств и за счет привлеченных источников. Доля собственного капитала в структуре источников финансирования находится на высоком уровне, и на конец 2018 года она составила 80,2%.

Оборотный капитал предприятия уменьшился на 46,3%.

**Основные финансовые показатели ОАО «СОЭМИ» в 2017–2018 гг.**

тыс. рублей	2017 г.	2018 г.	Изменение +, -
<b>Показатели финансовой устойчивости</b>			
Доля собственных оборотных средств в активах	82,2%	69,1%	-13,1
<b>Показатели ликвидности</b>			
Коэффициент текущей ликвидности	5,91	3,23	-2,68
Коэффициент срочной ликвидности	1,50	1,42	-0,08
<b>Показатели рентабельности продаж</b>			
Рентабельность продаж	4,3%	4,3%	0
Рентабельность по чистой прибыли	2,1%	1,70%	-0,4
<b>Показатели рентабельности активов</b>			
Рентабельность собственного капитала	3,2%	4,3%	+1,1
Рентабельность общей величины активов	2,7%	3,4%	+0,7

Исходя из производственно-финансового анализа, можно сделать вывод – у предприятия неплохое финансовое состояние в условиях экономической нестабильности строительной индустрии.

Генеральный директор  
ОАО «СОЭМИ»

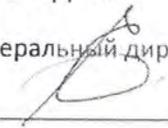


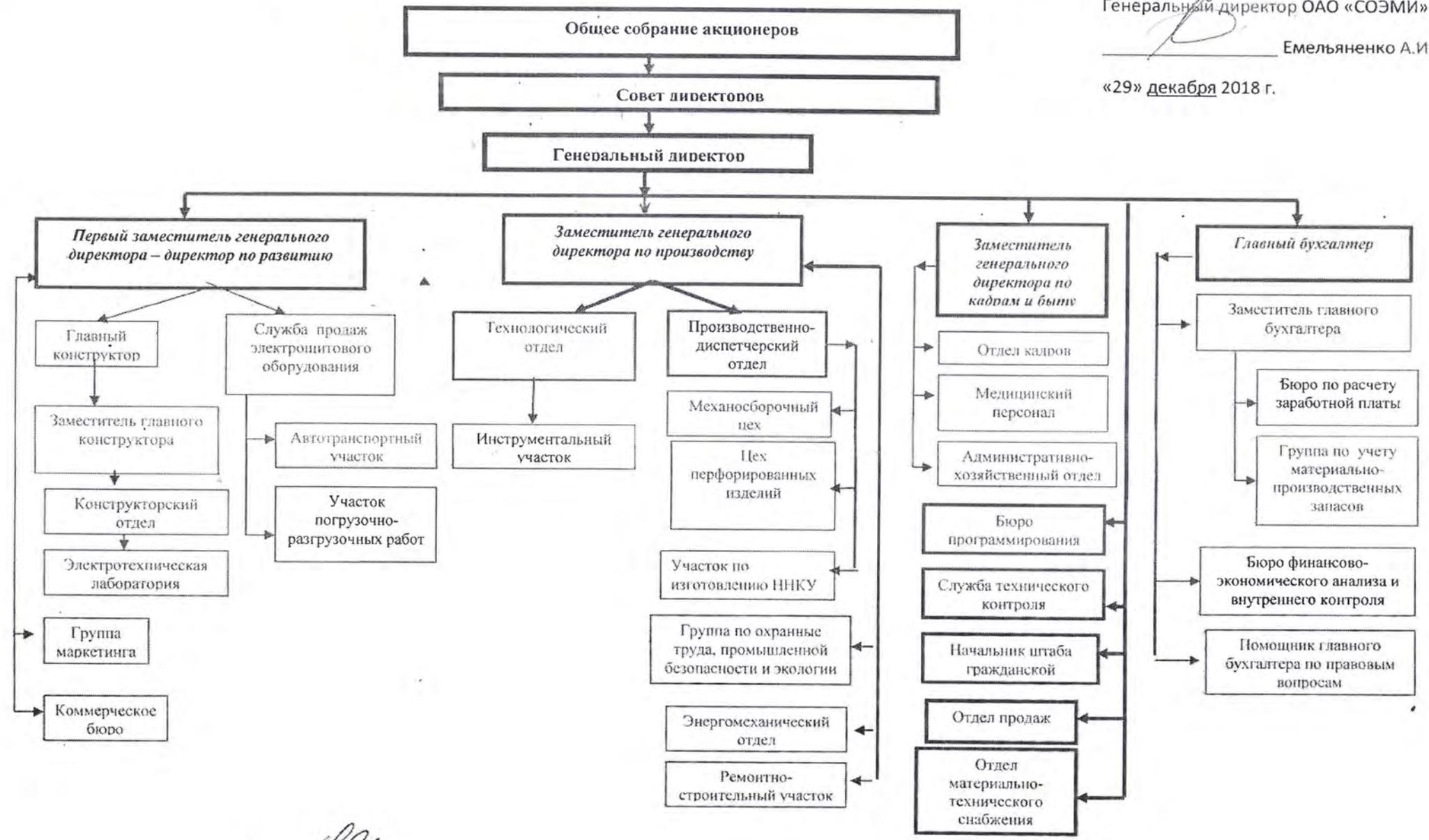
Емельяненко А.И.

Главный бухгалтер

Молчанова А.А.

Структура управления открытого акционерного общества  
«Старооскольский завод электромонтажных изделий» на 01.01.2019 г.

УТВЕРЖДАЮ:  
Генеральный директор ОАО «СОЭМИ»  
  
Емельяненко А.И.  
«29» декабря 2018 г.



Исполнитель: Казакова Т.Г. 

## АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ за 2018 г.

№ п/п	Показатели	ед. изм.	12 месяцев 2018 г.	12 месяцев 2017 г.	темп роста гр4/гр5
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Выпуск продукции</b>	т.р.	<b>665 639,9</b>	<b>762 451,5</b>	<b>87,3</b>
2.	<b>Отгрузка( строка 010 Ф№2)</b>	т.р.	<b>623 400,0</b>	<b>671 039,8</b>	<b>92,9</b>
	В т.ч.: от осн. деят.		<b>605 677,5</b>	<b>657 909,0</b>	<b>92,1</b>
	аренда		<b>1 020,4</b>	<b>834,5</b>	<b>122,3</b>
	товарооборот		<b>10 494,7</b>	<b>12 296,3</b>	<b>85,3</b>
	прочие услуги		<b>6 207,3</b>		
3.	<b>Среднесп. числен.</b>	чел.	<b>248</b>	<b>263</b>	<b>94,3</b>
4.	<b>ФЗП с соц.выпл.</b>	т.р.	<b>86 570,2</b>	<b>92 109,6</b>	<b>94,0</b>
5.	<b>Ср. доход на 1 работ.</b>	руб.	<b>29 089</b>	<b>29 186</b>	<b>99,7</b>
6.	<b>Выраб. на 1 работ.</b>	руб.	<b>223 669</b>	<b>241 588</b>	<b>92,6</b>