

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ЦКБ «Коралл» за 2016 год

Содержание

1. Информация об АО «ЦКБ «Коралл»	12
2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	13
3. Существенные положения учетной политики Общества	14
4. Нематериальные активы.....	20
5. Основные средства	21
6. Доходные вложения в материальные ценности.....	22
7. Долгосрочные финансовые вложения.....	22
8. Прочие внеоборотные активы	23
9. Запасы.....	24
10. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (краткосрочная)	25
11. Денежные средства и их эквиваленты	27
12. Краткосрочные финансовые вложения.....	27
13. Уставный капитал	28
14. Резервный капитал.....	28
15. Прочие обязательства.....	28
16. Оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.....	29
17. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность (краткосрочная)	29
18. Налог на прибыль.....	30
19. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.....	33
20. Расходы по займам и кредитам.....	33
21. Прочие доходы/расходы	34
22. Прибыль на акцию.....	35
23. Раскрытие информации по сегментам.....	35
24. Раскрытие информации о связанных сторонах	36
25. Полученные обеспечения	41
26. Средства целевого финансирования	41
27. События после отчетной даты	41
28. Операционная среда и операционные риски	42
29. Управление капиталом	43

1. Информация об АО «ЦКБ «Коралл»

Акционерное общество «ЦКБ «Коралл» (далее – Общество) основано в 1965 году. В 1996 – преобразовано в акционерное общество открытого типа. В 2012 году – преобразовано в Публичное акционерное общество.

На основании Постановления внеочередного собрания акционеров от 15 октября 2014 года № 4 Публичное акционерное общество «ЦКБ «Коралл» было преобразовано в Акционерное общество «ЦКБ «Коралл» и включено в Единый государственный реестр юридических лиц Российской Федерации 30 октября 2014 года.

В настоящее время основным акционером Общества является ООО «ЦМТ «Шельф» (ранее – группа компаний РР-МНП, «Группа «Каспийская Энергия»), Россия, которому принадлежит более 90 % акций Общества.

Основные направления деятельности

Разработка документации всех стадий (этапов) проектирования для строительства, переоборудования и модернизации морских буровых и нефтегазодобывающих платформ, плавучих кранов, крановых судов и других типов технических средств для освоения морских месторождений нефти и газа. Технологическое проектирование сооружений нефтяной, нефтеперерабатывающей и газовой промышленности. Осуществление функций генерального проектировщика, проектный инжиниринг. Осуществление функций генерального подрядчика, технологический и строительный инжиниринг.

Уровень разработок ЦКБ подтверждается шестьюдесятью патентами Украины, России и других иностранных государств, а также более чем 700 авторскими свидетельствами СССР на изобретения, полезные модели и промышленные образцы.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 299028, г. Севастополь, ул. Репина, дом 1

Среднесписочная численность работников за 2016 год – 383 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества в 2016 году

- Правление Общества:

Утверждено постановлением очередного общего собрания акционеров от 17.04.2014 года № 11

№ п/п	Ф.И.О.	Срок полномочий	
		с	по
1.	Ленский В.Ф.	17.04.2014	17.04.2017
2.	Гаврилов С.В.		
3.	Горлач М.П.		
4.	Ковалев М.В.		
5.	Кравченко И.А.		
6.	Махмутов А.Г.		
7.	Никищенко Ю.И.		
8.	Носков В.В.		
9.	Руденко В.В.		

- Совет директоров Общества:

Утвержден решением годового общего собрания акционеров Общества от 18 июня 2015 года № 6

№ п/п	Ф.И.О.	Срок полномочий	
		с	по
1.	Аргунов Роман Александрович	18.06.2015	28.04.2016
2.	Конюхов Александр Викторович		
3.	Игнатьев Дмитрий Ювельевич		
4.	Кокарев Илья Николаевич		
5.	Ленский Виктор Федорович		
6.	Шаталов Вячеслав Валентинович		
7.	Чемодуров Михаил Викторович		
8.	Блащук Владимир Николаевич		

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 28 апреля 2016 года, новый состав Совета директоров Общества не избирался.

- Ревизионная комиссия Общества:

Утверждена решением годового общего собрания акционеров Общества от 18 июня 2015 года № 7

№ п/п	Ф.И.О.	Срок полномочий	
		с	по
1.	Кораблев Олег Николаевич	18.06.2015	28.04.2016
2.	Лебедева Галина Анатольевна		
3.	Полякова Светлана Владимировна		

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 28 апреля 2016 года, новый состав Ревизионной комиссии Общества не избирался.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2016 год, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, валюта представления-российский рубль.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год включает:

- Бухгалтерский Баланс на 31 декабря 2016 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2016 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2016 год;
- Отчет о целевом использовании средств за 2016 год;
- настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

3. Существенные положения учетной политики Общества

Существенные положения учетной политики, которые применялись при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, описаны ниже:

3.1. Валюта бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в валюте Российской Федерации, российских рублях.

Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества округлены до целых тысяч рублей.

3.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально пересчитываются в рубли по официальному валютному курсу Банка России на дату осуществления операции.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости денежных знаков в кассе и на банковских счетах Общества, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте. В рубли производится по официальному валютному курсу Банка России, действовавшему на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, официальные валютные курсы Банка России, которые применялись для пересчета стоимости денежных средств на банковских счетах и в кассе, средств в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли, были следующими:

Наименование иностранной валюты	31.12.2016 г.
Украинская гривна	2,23826
Доллар США	60,6569
Евро	63,8111

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.

3.3. Признание доходов

Выручка от выполнения работ.

Доход признается случае, когда:

- общество имеет право на получение этой выручки;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа принята заказчиком;
- расходы, которые были понесены или будут понесены Обществом в связи с этой операцией могут быть достоверно определены.

Общество выступает исполнителем по контрактам на выполнение проектно-конструкторских работ. Доход от выполнения проектно-конструкторских работ признается поэтапно в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доход от аренды.

Когда активы передаются Обществом в оперативную аренду, арендные платежи, подлежащие получению, признаются доходом равномерно в течение всего срока аренды.

Доход от продажи товаров.

Доход от продажи товаров признается в случае соблюдения следующих условий:

- а) покупателю переданы права собственности на товар;
- б) сумму дохода можно достоверно оценить;
- в) существует вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с операцией;
- г) расходы, связанные с операцией можно достоверно оценить.

3.4. Признание расходов

Расходы признаются по методу начисления.

В качестве прямых расходов, связанных с производством выполнением работ, оказанием услуг, для целей бухгалтерского учета учитываются следующие расходы:

- прямые материальные затраты,
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг,
- расходы на услуги контрагентов, используемые при выполнении работ, оказании услуг.
- расходы на командировки персонала, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг,
- амортизация основных средств, используемых непосредственно при выполнении работ, оказании услуг.

Прямые расходы, относящиеся к конкретной номенклатуре работ, услуг, учитываются в расходах на выполнение соответствующей работы, услуги.

Прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг, которые не могут быть отнесены к конкретной номенклатуре работ, услуг, отражаются как общепроизводственные расходы и включаются в себестоимость работ, услуг путем распределения пропорционально доли трудоемкости каждой номенклатуры работ, услуг в общей трудоемкости выполнения работ, услуг.

Прямые расходы в бухгалтерском учете распределяются между остатком незавершенного производства и выполненными работами, оказанными услугами в текущем пропорционально степени выполнения заказа (% готовности).

Степень выполнения заказа (% готовности) определяется исходя из доли фактически затраченных человеко-часов на конкретный заказ в общем количестве человеко-часов, запланированных на выполнение заказа.

Себестоимость выполненных проектно-конструкторских работ включается в расходы в том периоде, когда были признаны доходы от указанных операций.

Себестоимость реализованных товаров включается в расходы в том периоде, когда были признаны доходы от продажи товаров.

Общехозяйственные расходы, а также коммерческие расходы не включаются в себестоимость, а в полной сумме относятся на расходы того периода, в котором они были понесены.

3.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных налоговых разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль в соответствии с данными, сформированными в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме налога на прибыль, отраженной в декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.6. Основные средства

Основными средствами признаются активы, удовлетворяющие следующим условиям:

- объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления за плату во временное пользование и владение;
- объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью более 12 месяцев;
- объект не предназначен для перепродажи;
- объект способен приносить в будущем экономические выгоды;
- стоимость объектов за единицу превышает 40 000 руб.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы, стоимость которых не превышает 40 000 руб.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и/или пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском учете Общества основные средства подразделяются на следующие основные группы:

- Земля.
- Здания и сооружения.
- Компьютерная и орг.техника.
- Транспортные средства.
- Мебель, прочее офисное оборудование, прочие основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на текущий ремонт и обслуживание относятся на затраты того отчетного периода, в котором они были понесены.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация основных средств.

Земля не амортизируется.

Амортизация остальных основных средств начисляется линейным способом путем распределения их первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости в течение установленного срока полезного использования по следующим нормам:

Группа основных средств	Установленный срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	70
Квартиры (если в договоре аренды не установлен другой срок)	25
Компьютерная и орг.техника	от 5 до 7
Транспортные средства	8
Мебель, прочее офисное оборудование, прочие основные средства	8

3.7. Расходы по займам и кредитам

Расходы на займы – расходы на выплату процентов и прочие расходы, понесенные Обществом в связи с займом средств.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся оплате займодавцу или кредитору, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.8. Нематериальные активы.

Нематериальный актив – немонетарный актив, который не имеет физической формы и может быть идентифицирован. Нематериальный актив признается, если:

- объект способен приносить в будущем экономические выгоды Обществу и Общество имеет право на их получение;
- объект может быть идентифицирован;
- объект предназначен для использования в течение срока свыше 12 месяцев;
- объект не предназначен для продажи в течение 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена.

Нематериальные активы, приобретенные отдельно при признании оцениваются по первоначальной стоимости. В дальнейшем нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются прямолинейным способом в течение этого срока.

Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 10 и более процентов.

Нематериальные активы с неограниченным сроком использования не амортизируются.

Нематериальные активы Общества включают программное обеспечение и соответствующие патенты и амортизируются в течение сроков полезного использования, установленных в соответствии с правоустанавливающими документами, но патенты не менее 5-ти лет, а программные продукты – не менее 2-х лет.

3.9. Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Для оплаты ежегодных отпусков в организации создается резерв предстоящих расходов.

Ежемесячная сумма отчислений на создание резерва на текущий год определяется на основе запланированных дней ежегодных отпусков, исходя из их графика на текущий год, и запланированных расходов на оплату труда.

Сумма отчислений на создание резерва на оплату отпусков включается, соответственно, в общепроизводственные и общехозяйственные расходы и признается в расходах отчетного периода. Оплата ежегодных отпусков работников производится за счет созданного резерва. При недостаточности резерва для оплаты отпусков, резерв доначисляется в размере фактических отпускных, суммы доначисленного резерва включаются в соответствующие расходы (общепроизводственные или общехозяйственные).

Ежегодно, на конец отчетного года сумма резерва уточняется исходя из количества дней неиспользованных отпусков и суммы среднедневной зарплаты работников. Среднедневная зарплата определяется за период январь-декабрь отчетного года.

Резерв сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами (заказчиками, покупателями) за выполненные работы (услуги), переданные ТМЦ.

Резерв создается на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В качестве сомнительной задолженности не рассматриваются:

- обязательства поставщика, связанные с отгрузкой за перечисленную ему предоплату.
- обязательства контрагентов, возникшие в связи с предъявлением претензий к ним.

Резерв по такой задолженности не создается.

Анализ дебиторской задолженности в целях выявления сомнительной задолженности проводится на каждую дату, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность.

3.10. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги, в случае несущественности этих расходов (несущественными признаются расходы, составляющие менее 5% от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг).

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости до момента выбытия.

При выбытии финансового актива, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

3.11. Запасы

Себестоимость материально-производственных запасов включает все расходы на приобретение, расходы на переработку, а также прочие расходы, понесенные во время доставки запасов к их нынешнему местонахождению и приведению их в нынешнее состояние.

Материально-производственные запасы при их выбытии, а также на конец отчетного периода оцениваются по средней себестоимости.

Незавершенное производство представляет собой затраты на выполнение проектно-конструкторских работ, которые на отчетную дату не были завершены и переданы заказчику. Оценка незавершенного производства производится по первоначальной стоимости в сумме прямых производственных расходов, а также распределенных общепроизводственных расходов. Общество применяет позаказный метод учета затрат на производство.

Переданные объекты недвижимости до государственной регистрации перехода прав собственности на них к покупателю отражаются Обществом в составе запасов по себестоимости каждой единицы.

3.12. Денежные средства и их эквиваленты.

В качестве эквивалентов денежных средств Общество признает высоколиквидные финансовых вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая:

- банковские депозиты до востребования.

Общество отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств":

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

4. Нематериальные активы

В балансовой стоимости нематериальных активов произошли следующие изменения:

Показатели, тыс. руб.		Права пользования компьютерным программным обеспечением	Патенты (созданные Обществом)	Прочие нематериальные активы	Всего
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2014 года		9 099	238	148	9 485
Накопленная амортизация		(4 623)	(238)	(39)	(4 900)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2014 года		4 476	-	109	4 585
Поступления (приобретения)		-	-	-	-
Перевод из одной группы в другую		-	-	-	-
Выбытие	первоначальная стоимость	9 099	-	148	9 247
	накопленная амортизация	(7 494)	-	(88)	(7 582)
Амортизация		2 871	-	49	2 920
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2015 года		-	238	-	238
Накопленная амортизация		-	(238)	-	(238)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2015 года		-	-	-	-
Поступления (приобретения)		-	-	-	-
Перевод из одной группы в другую		-	-	-	-
Выбытие	первоначальная стоимость	-	-	-	-
	накопленная амортизация	-	-	-	-
Амортизация		-	-	-	-
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2016 года		-	238	-	238
Накопленная амортизация		-	(238)	-	(238)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 года		-	-	-	-

5. Основные средства

В балансовой стоимости основных средств произошли следующие изменения:

Показатели, тыс. руб.	Земля	Здания и сооружения	Компьютерная и орг.техника	Транспортные средства	Мебель и прочее офисное оборудование, прочие основные средства	Всего
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2014 года	19 840	29 318	8 534	2 295	775	60 762
Накопленная амортизация	-	(8 792)	(7 779)	(1 971)	(586)	(19 128)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2014 года	19 840	20 526	755	324	189	41 634
Поступления	-	4 971	537	1 369	112	6 989
Перевод из одной группы в другую	-	-	-	-	-	-
Выбытие :						
-первоначальная стоимость	-	4 119	-	-	-	4 119
-накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	541	385	178	35	1 139
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2015 года	19 840	30 170	9 071	3 664	887	63 632
Накопленная амортизация	-	(9 333)	(8 164)	(2 149)	(621)	(20 267)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2015 года	19840	20 837	907	1 515	266	43 365
Поступления	-	-	2 567	-	265	2 832
Перевод из одной группы в другую	-	-	-	-	-	-
Выбытие :						
-первоначальная стоимость	-	-	384	-	-	384
-накопленная амортизация	-	-	384	-	-	384
Амортизация	-	715	785	383	80	1 963
Первоначальная или переоцененная стоимость на 31 декабря 2016 года	19 840	30 170	11 254	3 664	1 152	66 080
Накопленная амортизация	-	(10 048)	(8 565)	(2 532)	(701)	(21 846)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 года	19 840	20 122	2 689	1 132	451	44 234

В составе основных средств Общества находятся объекты полностью самортизированных основных средств, которые Общество продолжает использовать в

своей хозяйственной деятельности. Совокупная первоначальная стоимость таких основных средств на отчетную дату составляет:

31 декабря 2016 года, тыс. руб.	31 декабря 2015 года, тыс. руб.
8 359	9 305

Общество как арендатор.

Общество арендует земельный участок, находящийся в собственности города Севастополя, по договору аренды сроком на 25 лет до **29 декабря 2033** года. По условиям договора к Обществу не переходит право собственности на указанный участок по окончании срока аренды. Арендная плата по договору установлена в размере 4,5 % от суммы нормативной денежной оценки участка, и подлежит ежегодному пересмотру в зависимости от изменения ежегодно индексируемой нормативной денежной оценки земельного участка.

6. Доходные вложения в материальные ценности.

В составе доходных вложений в материальные ценности учитываются квартиры, принадлежащие Обществу и переданные в долгосрочную аренду с правом выкупа своим сотрудникам. Общая стоимость таких основных средств на соответствующие отчетные даты составила:

Показатели, тыс. руб.	На 31 декабря 2016 года	2016 год	На 31 декабря 2015 года	2015 год	На 31 декабря 2014 года
Первоначальная или переоцененная стоимость	49 351	х	49 351	х	49 351
Накопленная амортизация	(8 099)	х	(6 105)	х	(4 110)
Балансовая стоимость	41 252	х	43 246	х	45 241
Поступления	х	-	х	-	х
Выбытие :					
-первоначальная стоимость	х	-	х	-	х
-накопленная амортизация	х	-	х	-	х
Амортизация	х	1 994	х	1 995	х

7. Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

В течение отчетного периода изменение способа оценки не происходило.

Все финансовые вложения, отраженные в отчетности, являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

тыс. руб.	На 31 декабря 2016 года	2016 год		На 31 декабря 2015 года	2015 год		На 31 декабря 2014 года
		поступило	выбыло		поступило	выбыло	
Акции ЗАО "Рик"	40	-	-	40	-	-	40
Доля в уставном капитале ООО "ЦМТ "Шельф"*	-	-	-	-	-	(200 000)	200 000
Всего долгосрочные финансовые вложения	40	-	-	40	-	(200 000)	200 040

06 июля 2015 года Арбитражным судом города Москвы было принято решение об истребовании у Общества доли в уставном капитале ООО «ЦМТ «Шельф». Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда от 26 октября 2015 года № 09АП-42861/2015-ГК решение Арбитражного суда города Москвы от 06 июля 2015 года оставлено без изменения. Данное Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда вступило в законную силу со дня его принятия-26.10.2015 г.

На основании вышеуказанного Постановления Девятого арбитражного апелляционного суда, вступившего в законную силу, Обществом было отражено 2015 году в бухгалтерском учете выбытие из состава долгосрочных финансовых вложений доли в уставном капитале ООО «ЦМТ «Шельф» стоимостью **200 000** тыс. руб.

Долгосрочных финансовых вложений обремененных залогом на отчетную дату нет.

8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

-капитальные расходы на незавершенное строительство объектов недвижимого имущества:

Показатели, тыс. руб.	На 31 декабря 2016 года	2016 год	На 31 декабря 2015 года	2015 год	На 31 декабря 2014 года
Расходы понесенные на строительство объектов недвижимого имущества за отчетный период	x	-	x	83	x
Объекты недвижимого имущества, принятые в эксплуатацию	x	-	x	(7 340)	x
Расходы на незавершенное строительство объектов недвижимого имущества	-	x	-	x	7 257

-долгосрочная дебиторская задолженность:

Показатели, тыс. руб.	На 31 декабря 2016 года	2016 год	На 31 декабря 2015 года	2015 год	На 31 декабря 2014 года
Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам купли-продажи квартир	1 611	х	1 095	х	-
Поступило	х	2 067	х	1 095	х
Выбыло (погашено)	х	(1 551)	х	-	х
Всего долгосрочная дебиторская задолженность	1 611	516	1 095	1 095	-

Срок погашения задолженности в соответствии с условиями договоров – 2022 год

Вся сумма долгосрочной дебиторской задолженности обеспечена залогом в соответствии с условиями договоров.

9. Запасы

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности запасы включают:

Группа запасов	31 декабря 2016 года, тыс. руб.	31 декабря 2015 года, тыс. руб.	31 декабря 2014 года, тыс. руб.
Материалы (по средней себестоимости)	380	680	425
Топливо (по средней себестоимости)	33	140	18
Незавершенное производство (по себестоимости)	108 655	86 330	106 327
Расходы будущих периодов	-	-	214
Переданные объекты недвижимости (квартиры, предназначенные для продажи (по себестоимости единицы))	12 860	20 009	25 295
Всего запасов:	121 928	107 159	132 279

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют морально устаревшие, потерявшие свои первоначальные качества или обесцененные материально-производственные запасы, поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом в отчетном периоде не создавался.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют материально-производственные запасы переданные в залог.

Остаток незавершенного производства на отчетную дату включает следующие прямые, а также распределенные общепроизводственные расходы:

Характер расходов	31 декабря 2016 года, тыс. руб.	31 декабря 2015 года, тыс. руб.	31 декабря 2014 года, тыс. руб.
Материальные расходы	-	472	586
Расходы на выплаты работникам	49 355	51 682	81 888
Расходы на служебные командировки	2 987	3 053	2 943
Прочие прямые расходы	10 882	744	997
Распределенные общепроизводственные расходы	45 431	30 379	19 913
Всего себестоимость незавершенного производства	108 655	86 330	106 327

10. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (краткосрочная)

	31 декабря 2016 года, тыс. руб.	31 декабря 2015 года, тыс. руб.	31 декабря 2014 года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность заказчиков по основной деятельности	330 489	331 571	148 308
Минус: резерв по сомнительным долгам	(11 295)	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным	2 453	683	1 599
Прочая дебиторская задолженность	1 280	1 729	1 860
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом за период с 18 марта 2014 года по 29 октября 2014 года	687	687	687
Всего дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	323 614	334 670	152 454

Суммы дебиторской задолженности связанных сторон, раскрыты в пояснении 24.

Анализ кредитного качества дебиторской задолженности заказчиков по основной деятельности по состоянию на 31 декабря 2016 года представлен ниже:

тыс. руб.	Не просроченная и не обесцененная задолженность	Просроченная, не обесцененная задолженность	Просроченная и обесцененная задолженность	
			номинальная стоимость	резерв по сомнительным долгам
Всего	143 862	175 332	11 295	11 295
в т. ч. по периодам возникновения:				
Менее 90 дней	143 862	-	-	-
От 90 до 180 дней	-	7 871	-	-
От 180 до 270 дней	-	31 055	-	-
От 270 до 365 дней	-	16 386	-	-
Свыше 365 дней	-	120 020	11 295	11 295

По состоянию на 31 декабря 2016 года дебиторская задолженность заказчика номинальной стоимостью **11 295** тыс. руб. была обесценена, и под нее был создан резерв по сомнительным долгам в полном размере.

Изменения в сумме резерва по сомнительным долгам приведены ниже:

	Индивидуально обесцененная дебиторская задолженность, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2014 года	-
Расходы на создание резерва за 2015 год	-
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2015 года	-
Расходы на создание резерва за 2016 год	11 295
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2016 года	11 295

11. Денежные средства и их эквиваленты

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности денежные средства и их эквиваленты составляли:

	На 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2015 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2014 года, тыс. руб.
Денежные средства в кассе и на текущих банковских счетах:	х	х	х
- в гривне*	9	12	15
- в Российских рублях	21 860	13 678	47 422
- в долларах США*	28	34	9 019
- в Евро*	5	6	5
Всего денежных средств	21 902	13 730	56 461

*денежные средства в иностранной валюте пересчитаны в российские рубли по официальному валютному курсу ЦБ РФ на отчетную дату

12. Краткосрочные финансовые вложения

Все финансовые вложения, отраженные в отчетности, являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочные финансовые вложения составляли:

тыс. руб.	На 31 декабря 2016 года	2016 год		На 31 декабря 2015 года	2015 год		На 31 декабря 2014 года
		поступило	выбыло		поступило	выбыло	
Банковские депозиты:	х	х	х	х	х	х	х
- в рублях	-	103 037	(119 043)	16 006	16 006	-	-
Краткосрочные займы	8 900	-	(5 800)	14 700	-	(300)	15 000
Всего краткосрочные финансовые вложения	8 900	103 037	(124 843)	30 706	16 006	(300)	15 000

*денежные средства в иностранной валюте пересчитаны в российские рубли по официальному валютному курсу ЦБ РФ на отчетную дату

Краткосрочных финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

13. Уставный капитал

На 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года общее количество утвержденных к выпуску, выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных именных акций Общества составляло **1 981 320** штук. Все выпущенные обыкновенные именные акции полностью оплачены.

	31 декабря 2016 года, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.	31 декабря 2015 года, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.	31 декабря 2014 года, тыс. руб.
Уставный капитал	5 508	-	5 508	-	5 508

14. Резервный капитал.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества и создается для покрытия убытков Общества.

	тыс. руб.
Остаток на 31 декабря 2014 года	337 052
Отчисления из чистой прибыли	1 468
Остаток на 31 декабря 2015 года	338 520
Отчисления из чистой прибыли	-
Остаток на 31 декабря 2016 года	338 520

15. Прочие обязательства.

В составе прочих обязательств отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества:

	31 декабря 2016 года, тыс. руб.	31 декабря 2015 года, тыс. руб.	31 декабря 2014 года, тыс. руб.
Кредиторская задолженность по операциям купли-продажи квартир с рассрочкой платежа, право собственности на которые переходит к покупателю только с момента последнего платежа	5 337	4 834	-
Всего долгосрочная кредиторская задолженность	5 337	4 834	-

Суммы кредиторской задолженности связанным сторонам раскрыты в пояснении 24.

16. Оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. В составе резерва произошли следующие изменения на отчетные даты:

	31 декабря 2016 года	2016 год	31 декабря 2015 года	2015 год	31 декабря 2014 года
Сумма резерва на отчетную дату, тыс. руб.	3 149	x	2 335	x	3 819
Количество дней неиспользованного ежегодного отпуска на отчетную дату	1 932	x	1 814	x	3 936
Сумма резерва, признанная в отчетном периоде, тыс. руб.	x	20 282	x	16 814	x
Сумма резерва, списанная в счет отражения затрат, тыс. руб.	x	(19 468)	x	(18 298)	x

17. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность (краткосрочная)

	31 декабря 2016 года, тыс. руб.	31 декабря 2015 года, тыс. руб.	31 декабря 2014 года, тыс. руб.
Авансы, полученные на выполнение проектно-конструкторских работ	9 221	9 874	13 491
Кредиторская задолженность по основной деятельности	17 801	20 554	816
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	31 860	53 974	19 552
Кредиторская задолженность по оплате труда	7	-	40
Кредиторская задолженность по расчетам по общеобязательному государственному социальному страхованию	6 004	8	57
Кредиторская задолженность по прочим операциям с персоналом	120	4 237	14 850
Прочая кредиторская задолженность	1 045	10 761	201 303
Всего кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	66 058	99 408	250 109

Суммы кредиторской задолженности связанным сторонам раскрыты в пояснении 24.

18. Налог на прибыль.

Прибыль Общества облагалась налогом на прибыль:

- в 2015-2016 годах – по ставке 20%,

Величина текущего налога на прибыль за соответствующий отчетный период составляет:

	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	15 858	102 413
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 172	20 483
Постоянное налоговое обязательство	4 181	4 676
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 185	706
Изменение отложенных налоговых активов	778	(99)
Текущий налог на прибыль	9 316	25 766

Информация о постоянных и временных разницах, учтенных при определении текущего налога на прибыль приведена в таблице

Постоянные разницы, постоянные налоговые обязательства (активы)

тыс. руб.	2016 год		2015 год	
	сумма признанных постоянных разниц	сумма признанных постоянных налоговых обязательств (активов)	сумма признанных постоянных разниц	сумма признанных постоянных налоговых обязательств (активов)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	20 402	4 080	34 408	6 882
Амортизация основных средств, непроизводственного назначения	503	101	26	5
Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы	-	-	11 055	(2 211)
Всего постоянные налоговые обязательства (активы)	х	4 181	х	4 676

Временные разницы, отложенные налоговые активы

тыс. руб.	Временные разницы		Отложенные налоговые активы	
	возникшие в отчетном периоде	возникшие в прошлых периодах	признанные в отчетном периоде	списанные в отчетном периоде
2015 год				
Амортизация основных средств, нематериальных активов	3 575	42	715	8
Доходы по операциям купли-продажи квартир, право собственности на которые сохраняется за Обществом	2 584	-	517	-
Доходы по операциям купли-продажи квартир, право собственности на которые перешло к покупателям в отчетном периоде	-	7 100	-	1 420
Незавершенное производство	531	43	106	9
Всего за отчетный период	6 690	7 185	1 338	1 437
Итого изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	x	x	-	99
2016 год				
Амортизация основных средств, нематериальных активов	462	1 810	92	362
Доходы по операциям купли-продажи квартир, право собственности на которые перешло к покупателям в отчетном периоде	-	6 702	-	1 340
Незавершенное производство	1 115	468	223	94
Резерв сомнительных долгов	11 295	-	2 259	-
Всего за отчетный период	12 872	8 980	2 574	1 796
Итого изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	x	x	778	-

Временные разницы, отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.	Временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	возникшие в отчетном периоде	возникшие в прошлых периодах	признанные в отчетном периоде	списанные в отчетном периоде
2015 год				
Амортизация основных средств, нематериальных активов	81	93	16	18
Себестоимость проданных квартир, право собственности на которые сохраняется за Обществом	2 584	-	517	-
Себестоимость проданных квартир, право собственности на которые перешло к покупателям в отчетном периоде	-	7 870		1 574
Незавершенное производство	1 772	5	354	1
Всего за отчетный период	4 437	7 968	887	1 593
Итого изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период	x	x	-	706
2016 год				
Амортизация основных средств, нематериальных активов	954	45	191	9
Себестоимость проданных квартир, право собственности на которые перешло к покупателям в отчетном периоде	-	7 149	-	1 430
Незавершенное производство	821	504	164	101
Всего за отчетный период	1 775	7 698	355	1 540
Итого изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период	x	x	-	1 185

19. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Расходы Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат составили:

Элементы затрат	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Материальные расходы	4 874	3 097
Расходы на оплату труда	175 953	150 359
Расходы на государственное пенсионное страхование, социальное и медицинское страхование	51 868	44 241
Амортизация	1 713	1 063
Прочие	80 984	78 926
Изменение остатков НЗП	(22 325)	19 997
Списание НЗП по аннулированным производственным заказам	(9 620)	-
Всего	283 447	297 683

20. Расходы по займам и кредитам

В отчетном периоде Обществом был заключен кредитный договор с банком на предоставление кредита в форме возобновляемой кредитной линии. Срок погашения задолженности по кредиту в соответствии с договором – 29 сентября 2017 года.

Информация о наличии и изменении обязательств по кредиту приведена ниже:

тыс. руб.	На 31 декабря 2016 года	2016 год		На 31 декабря 2015 года	2015 год		На 31 декабря 2014 года
		получено	погашено		получено	погашено	
Краткосрочные банковские кредиты:	х	х	х	х	х	х	х
- в рублях	15 000	30 000	(15 000)	-	-	-	-

Процентная ставка за пользование кредитом установлена в размере 13,2 % годовых.
Сумма уплаченных процентов по кредиту составила:

тыс. руб.	2016 год	2015 год
Всего:	335	-
из них		
-включено в стоимость инвестиционных активов	-	-
-включено в прочие расходы	335	-

21. Прочие доходы/расходы

Прочие доходы Общества включают:

	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Доходы от аренды	2 429	2 532
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 099	6 439
Доходы от продажи иностранной валюты	-	11 055
Доходы от продажи квартир	6 702	12 235
Прочие	615	83
Всего	10 845	32 344

Прочие расходы Общества включают:

	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных квартир	7 149	11 989
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	262	3 771
Расходы, связанные с продажей иностранной валюты	-	11 235
Прочие	29 154	16 063
Всего	36 565	43 058

22. Прибыль на акцию

Суммы базовой и разводненной прибыли на акцию рассчитаны путем деления суммы чистой прибыли, приходящейся на держателей обыкновенных именных акций Общества на средневзвешенное количество обыкновенных именных акций в обращении в течение года.

Ниже приводится информация о суммах прибыли и количестве акций, которые использованы при расчете базовой и разводненной прибыли на акцию:

	2016 год	2015 год
Чистая прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных именных акций Общества, тыс. руб.	8 505	77 254
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию, тыс. шт.	1 981	1 981
Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию, руб.коп.	4,29	39,00

23. Раскрытие информации по сегментам

Общество не имеет выделенных отчетных сегментов.

Информация по географическим регионам деятельности.

Заказчики Общества находятся как на территории Российской Федерации, так и на территории иностранных государств. Доходы, полученные от заказчиков, раскрыты по географическим регионам в таблице ниже:

	тыс. руб.		
Доход от выполнения проектно-конструкторских работ	Россия	Иностранные государства	Всего
2015 год	402 236	7 335	409 571
2016 год	323 470	-	323 470

Информация о доходах приведена в соответствии с местонахождением заказчиков.

Информация об основных клиентах.

Общество имело в отчетном периоде двух заказчиков, выручка от продаж которым составляет 10 % и более от общей суммы выручки от продаж. Информация за 2016 год представлена ниже:

Наименование заказчика	Сумма, выручки от продаж, тыс. руб.	Доля в общей сумме выручки от продаж, %
ООО «ЦМТ «Шельф»	56 484	17,46
ООО «Лукойл-Нижневожскнефть»	94 585	29,24

24. Раскрытие информации о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- ООО «ЦМТ «Шельф»
Компании принадлежит более 94 % акций Общества.
- ЗАО «Р и К»
Обществу принадлежит 50 % акций ЗАО «Р и К»
(на 1 января 2016 г. – 50 %; за 2016 год – 50%).
- Компания CLASSIDE HOLDINGS LIMITED
Компании принадлежит 67,38 % уставного капитала ООО «ЦМТ «Шельф»
- ОАО «РОСШЕЛЬФ»
Компании принадлежит не менее 32,62 % уставного капитала ООО «ЦМТ «Шельф»
- ООО «КНРГ Проекты»
99% уставного капитала компании принадлежит ОАО «РОСШЕЛЬФ»
Компания находится под общим контролем с ООО «ЦМТ «Шельф»
- ООО «Крейн Марин Контрактор»
100 % уставного капитала компании принадлежит ООО «КНРГ Проекты»
Компания находится под общим контролем с ООО «ЦМТ «Шельф»

Сделки со связанными сторонами.

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общей сумме сделок по основной деятельности Общества, которые были заключены со связанными сторонами, за соответствующие отчетные периоды, а также суммы взаимных задолженностей на отчетную дату:

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Выполнение работ связанным сторонам, тыс. руб.	Получение услуг от связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность перед связанными сторонами, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2014 г.	х	х	92 946	1 712
	2015 год	94 483	1 994	х	х
	На 31.12.2015 г.	х	х	121 547	546
	2016 год	56 484	300	х	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	149 061	-
ООО «КНРГ «Проекты»	На 31.12.2014 г.	-	-	-	-
	2015 год	22 180	-	-	-
	На 31.12.2015 г.	-	-	12 366	-
	2016 год	21 339	-	х	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	-	-
ООО «Крейн Марин Контрактор»	На 31.12.2014 г.	-	-	-	-
	2015 год	1 750	-	-	-
	На 31.12.2015 г.	-	-	2 065	-
	2016 год	540	-	х	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	-	-
ЗАО «Р и К»	На 31.12.2014 г.	х	х	149	-
	2015 год	-	420	х	х
	На 31.12.2015 г.	х	х	-	-
	2016 год	-	-	х	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	-	-

* данные суммы классифицированы как дебиторская и кредиторская задолженность по основной деятельности

Условия сделок со связанными сторонами.

Сделки со связанными сторонами осуществляются на обычных условиях, присущих сделкам с независимыми партнерами, расчеты по сделкам со связанными сторонами предусмотрены в денежной форме. Задолженности на конец отчетного периода не обеспечены и являются беспроцентными.

Резерв по сомнительным долгам:

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Образован резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	Списана задолженность за счет средств резерва, тыс. руб.	Сумма резерва на отчетную дату, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2014 г.	х	х	-
	2015 год	-	-	х
	На 31.12.2015 г.	х	х	-
	2016 год	11 295	-	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	11 295

*Прочие сделки со связанными сторонами:**Сделки по предоставленным займам*

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Предоставлено займов связанным сторонам, тыс. руб.	Возвращено займов связанными сторонами, тыс. руб.	Начислено процентов по займу, тыс. руб.	Задолженность связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность перед связанными сторонами, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2014 г.	х	х	х	15 007	-
	2015 год	-	(300)	1 217	х	х
	На 31.12.2015 г.	х	х	х	15 589	-
	2016 год	-	(5 800)	872	х	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	х	9 424	-

Размер процентов по предоставленному займу составляет 8,25 годовых.

Покупка доли в уставном капитале ООО «ЦМТ «Шельф»

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Получено связанными сторонами, тыс. руб.	Получено от связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность перед связанными сторонами, тыс. руб.
Компания CLASSIDE HOLDINGS LIMITED	На 31.12.2014 г.	х	х	-	200 000
	2015 год	-	-	х	х
	На 31.12.2015 г.	х	х	-	-
	2016 год	-	-	х	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	-	-

06 июля 2015 года Арбитражным судом города Москвы было принято решение о признании договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ЦМТ «Шельф» недействительным. Компания CLASSIDE HOLDINGS LIMITED не доказала в суде, что она является добросовестным приобретателем доли ООО «ЦМТ «Шельф». Ввиду указанного, Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «ЦМТ

«Шельф», заключенный между Обществом и Компанией CLASSIDE HOLDINGS LIMITED, также является недействительным, и в силу этого в соответствии с пунктом 1 статьи 167 Гражданского Кодекса Российской Федерации не влечет юридических последствий. На основании этого Общество отразило в 2015 году в бухгалтерском учете выбытие кредиторской задолженности по вышеназванному Договору купли-продажи доли в сумме **200 000** тыс. руб.

Расчеты по начисленным дивидендам

18 июня 2015 года на годовом общем собрании акционеров Общества было принято решение о направлении части прибыли на выплату дивидендов в размере 5,05 руб. на одну обыкновенную акцию Общества. Информация о расчетах по начисленным дивидендам со связанными сторонами Общества приведена ниже:

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Начислено дивидендов связанным сторонам, тыс. руб.	Выплачено дивидендов связанным сторонам, тыс. руб.	Задолженность связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность перед связанными сторонами, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2014 г.	х	х	-	-
	2015 год	9 436	1 000	х	х
	На 31.12.2015 г.	х	х	-	8 436
	2016 год	-	8 436	х	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	-	-

Расчеты по прочим операциям

Связанные стороны	Отчетный период/ отчетная дата	Получено связанными сторонами, тыс. руб.	Получено от связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность связанных сторон, тыс. руб.	Задолженность перед связанными сторонами, тыс. руб.
ООО «ЦМТ «Шельф»	На 31.12.2014 г.	х	х	-	-
	2015 год	-	-	х	х
	На 31.12.2015 г.	х	х	-	-
	2016 год	-	237	х	х
	На 31.12.2016 г.	х	х	479	-

Сделки с основным управленческим персоналом Общества.

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общей сумме сделок, которые были заключены с основным управленческим персоналом Общества, за соответствующие отчетные периоды, а также суммы взаимных задолженностей на отчетную дату:

Отчетный период/ отчетная дата	Продажа квартир (передача прав собственности), тыс. руб.	Задолженность основного управленческого персонала, тыс. руб.	Задолженность перед основным управленческим персоналом, тыс. руб.
На 31.12.2014 г.	х	-	3 038
2015 год	5 135	х	х
На 31.12.2015 г.	х	1 095	1 647
2016 год	-	х	х
На 31.12.2016	х	895	1 440

Условия сделок с основным управленческим персоналом.

Сделки с основным управленческим персоналом осуществляются на обычных условиях, присущих сделкам с независимыми партнерами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу Общества включают:

Наименование	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Заработная плата и прочие краткосрочные выплаты	15 841	24 185
Взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования РФ	2 742	2 678
Всего краткосрочные выплаты	18 583	26 863

Кредиторская задолженность по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу составляет:

На 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2015 года, тыс. руб.
870	1 770

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в отчетном периоде не производились.

25. Полученные обеспечения

В соответствии с условиями заключенных договоров купли-продажи квартир Обществом были получены обеспечения исполнения обязательств покупателей. Информация о наличии и движении полученных обеспечений за отчетный период приведена ниже

тыс. руб.	На 31 декабря 2016 года	2016 год		На 31 декабря 2015 года	2015 год		На 31 декабря 2014 года
		поступило	выбыло		поступило	выбыло	
Квартира № 49 по адресу: ул. Репина, д.1 корпус 2	1 479	-	-	1 479	1 479	-	-
Квартира № 92 по адресу: ул. Репина, д.1 корпус 2	-	-	-	-	3 656	(3 656)	-
Квартира № 37 по адресу: ул. А. Кесаева, д.12	666	666	-	-	-	-	-
Квартира № 37 по адресу: ул. А. Кесаева, д.10	-	637	(637)	-	-	-	-
Квартира № 40 по адресу: ул. А. Кесаева, д.12	666	666	-	-	-	-	-
Квартира № 28 по адресу: ул. А. Кесаева, д.10-А	-	615	(615)	-	-	-	-
Всего полученных обеспечений	2 811	2 584	(1 252)	1 479	5 135	(3 656)	-

26. Средства целевого финансирования

В отчетном периоде Общество являлось получателем бюджетных средств в сумме **82 тыс. руб.**

Указанная сумма бюджетных средств была получена Обществом в качестве компенсации расходов, понесенных Обществом в связи с реализацией Федерального закона «О воинской обязанности и военной службе», а именно расходов на выплату среднего заработка (с учетом соответствующих начислений на фонд оплаты труда) работникам за время прохождения ими военных сборов.

27. События после отчетной даты

27 января 2017 года Общество было включено в Единый реестр участников СЭЗ на территории Республики Крым и города федерального значения Севастополя в соответствии с заключенным Договором об условиях деятельности в СЭЗ от 24.01.2017 № 262. Срок действия договора – до 31 декабря 2039 года

В соответствии с нормами Налогового кодекса РФ и Закона города Севастополя от 03.02.2015 г. № 110-ЗС ставки налога на прибыль для Общества с момента внесения сведений в Единый реестр участников СЭЗ составляют:

- в федеральный бюджет 2017-2026 гг. – 0 %

- в бюджет города Севастополя:
- 2% - в течение трех лет;
- 6 % - с четвертого по восьмой годы;
- 13,5 % - с девятого года.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет прибылей и убытков.

Результаты пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставок налога на прибыль, и оценка его влияния на финансовые результаты Общества в 2017 году представлены ниже:

тыс. руб.	Влияние изменения ставки налога на прибыль		Влияние на финансовый результат	
	отложенные налоговые активы	отложенные налоговые обязательства	прибыль	убыток
Амортизация основных средств, нематериальных активов	(511)	(207)	207	511
Незавершенное производство	(185)	(376)	376	185
Резерв по сомнительным долгам	(2 033)	-	-	2 033
Всего по результатам пересчета	(2 729)	(583)	583	2 729
Итого влияние на финансовый результат	х	х	-	2 146

28. Операционная среда и операционные риски

Рынок Российской Федерации подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам. Предполагаемые или фактические финансовые трудности, увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате страны. Будущее направление развития Российской Федерации во многом зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем в стране, а также от изменений мировой макроэкономической ситуации.

В 2014-2015 годах США, страны ЕС и некоторые другие страны ввели ряд санкций против Российской Федерации, некоторые из которых предусматривают введение ряда общих ограничений хозяйственной деятельности в определенных отраслях экономики Российской Федерации. Это неблагоприятным образом сказывается на доступности и стоимости капитала для Общества, ограничивает доступ Общества к сотрудничеству с иностранными заказчиками, а также негативно влияет на бизнес Общества в целом, результаты его деятельности, финансовое положение и перспективы его дальнейшего развития.

Операционные риски.

Налоговое законодательство.

Налоговое законодательство в Российской Федерации может толковаться по-разному и часто изменяется. Соответствующие государственные органы могут оспаривать толкование этого законодательства руководством Общества и его применение в ходе деятельности Общества, и существует возможность того, что операции и деятельность, которые в прошлом не оспаривались, будут оспорены. В результате налоговые органы могут начислить существенные дополнительные суммы налогов, штрафов и пени. Налоговые органы имеют право начислить штрафные санкции в течение трех лет после окончания соответствующего налогового периода.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года нормы налогового законодательства Российской Федерации были применены им корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в валюте).

Кредитный риск.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего в отношении дебиторской задолженности его заказчиков) и финансовой деятельностью, включая займы и депозиты в банках, валютные операции. Менеджмент Общества регулярно анализирует сроки возникновения дебиторской задолженности по основной деятельности и контролирует просроченные суммы.

29. Управление капиталом

В области управления капиталом руководство Общества ставит своей целью гарантировать возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов акционерам и выгод другим заинтересованным сторонам, а также поддержания оптимальной структуры капитала с целью снижения затрат на его привлечение.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

Генеральный директор
АО «ЦКБ «Коралл»

14.03.2017 г.



Ленский В.Ф.