

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу ОАО «Тренажерные системы»
на 31 декабря 2014 года

Бухгалтерский баланс Общества и бухгалтерская отчетность составлены в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.99г. № 43н и иными положениями по бухгалтерскому учету.

Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества

Открытое акционерное общество «Тренажерные системы» зарегистрировано в Инспекции ФНС по Советскому району г.Тулы 14 августа 2006г. Юридический адрес: РФ, город Тула, ул. Коминтерна, 24.

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000,00 рублей.

Все акции распределены среди 5 акционерами в том числе:

- ОАО «ЦКБА» г.Тула;
- ОАО «Тулаточмаш» г. Тула;
- ЗАО «Р.Е.Т. Кронштадт» г.Москва;
- ОАО «Муромское СКБ» г.Муром Владимирской обл.;
- ООО «НПО «ЛОГОС» г. Москва

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Совет директоров и ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров, генеральный директор избирается Советом директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляют Генеральный директор Лискин В.М., избранный в 2011 году сроком на 5 лет.

Аудитором Общества является ЗАО «Аудиторская фирма «Аудит-Партнер» г.Москва, которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская Аудиторская палата» с 03 марта 2010 года, основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11003004461.

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются разработка и производство учебно-тренировочных средств специального назначения. Общество имеет Лицензии Федеральной службы по оборонному заказу на право осуществления деятельности по производству, разработке и ремонту вооружения и военной техники, сроком действия до сентября 2016 года.

В 2009 году по решению акционеров был создан и зарегистрирован Московский филиал ОАО «Тренажерные системы», который располагается по адресу: г.Москва, ул. Матросская тишина, д.23, стр. 2.

Результаты финансовой деятельности Общества за 2014 год

Выручка от реализации работ и услуг составила 333 126,0 тыс. руб., в том числе по договорам с ОАО ЦКБА г.Тула и ОАО «КБМ» г.Коломна на поставку динамических платформ ДП-03 в рамках Гособоронзаказа 2014 года 13 077,4 тыс. руб. Реализация продукции в таможенном режиме экспорта (НДС 0%) в 2014 году была осуществлена Инозаказчику «031» (Республика Азербайджан) в сумме 319 814,8 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.15г. составила 70 950,0 тыс. руб. (в том числе авансы выданные 37 871,0 тыс. руб., НДС к возврату из бюджета по экспортным операциям, полный пакет подтверждающих документов по которым собран и идет камеральная проверка в налоговых

органах 23 518,0 тыс. руб., НДС с авансов полученных 7 871 тыс. руб., покупатели и заказчики 144,0 тыс. руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерской отчетности) на 01.01.15г. составили 22 349,0 тыс. руб. (остатки по счетам в рублях РФ и валютным счетам подтверждены выписками банков, остаток денежных средств в кассе предприятия подтвержден актом проверки кассы).

В 2014 году произошло уменьшение величины запасов с 74 562,0 тыс. руб. на 01.01.14г. до 53 556,0 тыс. руб. на 01.01.15г. Это объясняется тем, что в течение отчетного года была отгружена продукция на экспорт в Республику Азербайджан и как следствие наблюдалось снижение затрат в незавершенном производстве с 74 105,0 тыс. руб. до 50 942,0 тыс. руб. Однако, при этом идет активная подготовка к отгрузке продукции по договору с ОАО «55 арсенал».

Кредиторская задолженность на 01.01.15г. составила 78 130,0 тыс. руб. (в том числе авансы полученные 74 982,0 тыс. руб. по Контрактам с Министерством обороны Республики Венесуэла и ОАО «55 арсенал»), задолженность перед поставщиками и подрядчиками 11,0 тыс. руб.

В 2014 году ОАО «Тренажерные системы» работало по экспортным отгрузкам в условиях нестабильности национальной валюты и резких перепадов курсов Евро и доллара США. Как следствие, в отчетном году большое влияние на формирование балансовой прибыли оказали курсовые разницы (положительные 8 469,4 тыс. руб. и отрицательные 25 584,1 тыс. руб.).

Обществом регулярно перечислялись текущие платежи в бюджет и взносы во внебюджетные фонды.

Выплата заработной платы производилась своевременно, в установленные приказом по предприятию сроки.

Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества за 2014 год (по данным бухгалтерского учета), составила 1 245,0 тыс.руб. и подлежит распределению по решению годового общего собрания акционеров.

В соответствии со ст. 324.1 НК РФ, ст. 267 НК РФ, положениями учетной политики Общества в 2014 году были созданы резервы предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за 2014 год 13 238,0 тыс. руб., на оплату очередных отпусков сотрудников 4 769,0 тыс. руб. и гарантийный ремонт отгруженной в Республику Азербайджан продукции 25 541,0 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 01.01.15г., рассчитанные в соответствии с Приказом Минфина РФ № 84н от 28.08.14г. составили – 28 604,0 тыс.руб.

Условные факты в деятельности предприятия в 2014 году отсутствовали.

Учетная политика Общества для целей налогового и бухгалтерского учетов утверждена приказом генерального директора № ТС-101/36 от 29.12.12г.

Банки – операторы в 2014 году

1. Филиал «Газпромбанк» (ОАО) в г.Туле, 300026, г.Тула пр. Ленина, 106.
2. Операционный Офис Ярославского филиала ПАО «Промсвязьбанк», 300002, г. Тула, ул. Октябрьская, 36
3. ОАО Банк «Северный Морской Путь» г. Москва, 115035, г.Москва, ул. Садовническая, д. 71, стр. 11
4. АО «НОВИКОМБАНК» г. Москва, 119180, г. Москва, Якиманская набережная, д. 4/4, стр. 2

Генеральный директор

В.М. Лискин

Главный бухгалтер

Т.А. Комарова