

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ИАО «Салют»
на 31.12.2018 год
(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	убыток	переоценка				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.	1881	(873)	240	(-)	(613)	-	-	-	-		2121	(1486)
	5110	за 20 17 г.	1531	(445)	350	(-)	(428)	-	-	-	-		1881	(873)
в том числе:														
прозрачное обеспечение	5101	за 20 18 г.	1844	(836)	240	(-)	(613)	-	-	-	-		2084	(1449)
	5111	за 20 17 г.	1494	(408)	350	(-)	(428)	-	-	-	-		1844	(836)
товарный знак	5102	за 20 18 г.	37	(37)		(-)	()	-	-	-	-		37	(37)
	5112	за 20 17 г.	37	(37)		(-)	(-)	-	-	-	-		37	(37)

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5120	2121	1881	1531
в том числе:				
программное обеспечение	5121	2084	1844	1494
товарный знак	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5130	37	37	37
в том числе:				
товарный знак	5131	37	37	37

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

0710005 с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г.	-	240	(-)	(240)	-
	5190	за 20 17 г.	-	350	(-)	(350)	-
в том числе:		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года			поступило	выбыло объектов			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	-	(-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
	5210	за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
в том числе: здания	5201	за 2018г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
	5211	за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
	5212	за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
Машины и оборудование	5203	за 2018г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
	5213	за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
Транспортные средства	5204	за 2018г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
	5214	за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
	5215	за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2018г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
	5216	за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
	5230	за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
в том числе:		за 2018г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	
		за 2017г.	-	((-)	-	((-)	-	((-)	-	-	-	((-)	

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 2018г.	396073	476492	(10148)	(397060)	465357
	5250	за 2017г.	416443	238855	(15)	(259210)	396073
в том числе: здания	5241	за 2018г.	277269	42528	(9997)	(53797)	256003
	5251	за 2017г.	289178	62293	(-)	(74202)	277269
сооружения	5242	за 2018г.	30968	13664	(-)	(14902)	29730
	5252	за 2017г.	30037	7648	(-)	(6717)	30968
Машины и оборудование	5243	за 2018г.	86807	385735	(151)	(300838)	171553
	5253	за 2017г.	96192	154696	(-)	(164081)	86807
Ортехника	5244	за 2018г.	-	10216	(-)	(10216)	-
	5254	за 2017г.	-	250	(-)	(250)	-
Транспортные средства	5245	за 2018г.	-	21179	(-)	(15579)	5600
	5255	за 2017г.	-	11646	(-)	(11646)	-
Хоз.инвентарь	5246	за 2018г.	-	1728	(-)	(1728)	-
	5256	за 2017г.	-	662	(-)	(662)	-
прочие	5247	за 2018г.	1029	1442	(-)	(-)	2471
	5257	за 2017г.	1036	1660	(15)	(1652)	1029

**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	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Орг.техника	5264	-	-
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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	12	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка	
						перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	3979	-	-	(- -)	-	-	3979	(- -)		
	5311	за 2017г.	3979	-	-	(- -)	-	-	3979	-		
в том числе: вклады	5302	за 2018г.	1	-	-	(- -)	-	-	1	-		
	5312	за 2017г.	1	-	-	(- -)	-	-	1	-		
	5303	за 2018г.	3978	-	-	-	-	-	3978	(- -)		
акции	5313	за 2017г.	3978	-	-	(- -)	-	-	3978	-		
	5304	за 2018г.	-	-	-	(- -)	-	-	-	-		
Предоставленные займы др. организациям	5314	за 2017г.	-	-	-	(- -)	-	-	-	-		
	5305	за 2018г.	315329	-	1972668	(2283270)	-	-	4727	-		
Краткосрочные - всего	5315	за 2017г.	53439	-	1845965	(1584075)	-	-	315329	-		
в том числе: Депозитный счет	5306	за 2018г.	300000	-	1950000	(2250000)	-	-	-	-		
	5316	за 2017г.	-	-	1800000	(1500000)	-	-	300000	-		
Долговые ценные бумаги (вексели)	5307	за 2018г.	-	-	-	(- -)	-	-	-	-		
	5317	за 2017г.	-	-	-	(- -)	-	-	-	-		

дебиторская задолженность приобретенная на основании уступки права требования	5308	за 2018г.	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5318	за 2017г.	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы др. организациям	5309	за 2018г.	15329	-	22668	(33270)	-	-	-	4727	-
	5319	за 2017г.	53439		45965	84075				15329	-
Финансовых вложений -	5300	за 2018г.	319308	-	1972668	(2283270)	-	-	-	8706	-
Итого	5310	за 2017г.	57418	-	1845965	(1584075)	-	-	-	319308	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
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	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	За 2018 г.	889198	(-)	3905099	(3558522)	-	(131793)	x	1235775	(131793)	
	5420	За 2017 г.	696920	(-)	3214828	(3022550)	-	-	x	889198	(-)	
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 2018 г.	388514	(-)	961505	(14146)	-	(81 675)	(800829)	535044	(81675)	
	5421	За 2017 г.	280005	(-)	780081	(11514)	-	-	(660058)	388514	(-)	
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	5402	За 2018 г.	141351	(-)	976877	(2723)	-	(25714)	(893642)	221863	(25714)	
	5422	За 2017 г.	62269	(-)	679465	(123)	-	-	(600260)	141351	(-)	
Незавершенное производство	5403	За 2018 г.	305255	(-)	1961547	(140305)	-	(21812)	(1757624)	368873	(21812)	
	5423	За 2017 г.	186880	(-)	1748263	(178579)	-	-	(1451309)	305255	(-)	
Готовая продукция	5404	За 2018 г.	52213	(-)	-	(3398288)	-	(2592)	3455604	109529	(2592)	
	5424	За 2017 г.	165897	(-)	-	(2829534)	-	-	2715850	52213	(-)	
Расходы будущих периодов	5405	За 2018 г.	1865	-	2110	-	-	-	(3509)	466	(-)	
	5425	За 2017 г.	1869	(-)	4219	(-)	-	-	(4223)	1865	(-)	
Товары для перепродажи	5406	За 2018 г.	-	-	3060	(3060)	-	-	-	-	(-)	
	5426	За 2017 г.	-	(-)	2800	(2800)	-	-	-	-	(-)	

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Списание за счет резерва по сомнительным долгам	перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2018 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5521	За 2017 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	За 2018 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5522	За 2017 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2018 г.	1298704	(49417)	1057758	-	(179290)	(1206568)	(34)	41728	7689	-	1149860	(179290)
	5530	За 2017 г.	1002568	(9577)	1051038	-	(49417)	(751835)	(3067)	6840	2737	-	1298704	(49417)
в том числе: расчеты по авансам выданным	5511	За 2018 г.	160055	(2356)	50460	-	(3616)	(153243)	(34)	1004	1352	-	57238	(3616)
	5531	За 2017 г.	59528	(2442)	154754	-	(2356)	(53970)	(257)	998	1444	-	160055	(2356)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2018 г.	968089	(44637)	949618	-	(175674)	(882781)	(-)	38300	6337	-	1034926	(175674)
	5532	За 2017 г.	836022	(7135)	812232	-	(44637)	(679355)	(810)	5842	1293	-	968089	(44637)
Расчеты с сотрудниками (подотчетные суммы)	5513	За 2018 г.	657	(-)	248	-	(-)	(657)	(-)	-	-	-	248	(-)
	5533	За 2017 г.	914	(-)	657	-	(-)	(914)	(-)	-	-	-	657	(-)

Прочая дебиторская задолженность	5514	За 2018 г.	1828	(-)	35865	-	-	(1812)	(-)	-	-	-	35881	(-)
	5534	За 2017 г.	2037	(-)	1812	-	-	(21)	(2000)	-	-	-	1828	(-)
Авансы, выданные по договорам приобретения и формирования внеоборотного актива	5515	За 2018 г.	168075	(2424)	21567	-	-	(168075)	-	2424	-	-	21567	(-)
	5535	За 2017 г.	104067	(-)	81583	-	(2424)	(17575)	-	-	-	-	168075	(2424)
Итого	5500	За 2018 г.	1298704	(49417)	1057758	-	(179290)	(1206568)	34	41728	7689	x	1149860	(179290)
	5520	За 2017 г.	1002568	(9577)	1051038	-	(49417)	(751835)	3067	6840	2737	x	1298704	(49417)

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	376593	197303	208479	159062	77343	67766
в том числе:							
Расчеты по авансам выданным	5541	3616	-	4780	-	2442	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	372977	197303	203699	159062	74901	67766
Расчеты с сотрудниками (путевки, подотчетные лица)	5543	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	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 срочной в краткосрочную 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 20 18 г.	56331	4543	-	(-)	(-)	(56331)	4543
	5571	за 20 17 г.	215922	56331	-	(71598)	(-)	(144324)	56331
в том числе: Долгосрочные обязательства по авансам полученным	5552	за 20 18 г.	56331	4543	-	(-)	(-)	(56331)	4543
	5572	за 20 17 г.	215922	56331	-	(71598)	(-)	(144324)	56331
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.	2420271	1216983	-	(2121607)	(-)	56331	1571978
	5580	за 20 17 г.	1629162	1906401	-	(1258172)	(1444)	144324	2420271
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г.	158083	130696	-	(152361)	(-)	-	136418
	5581	за 20 17 г.	277024	145667	-	(264594)	(14)	-	158083
Расчеты по авансам	5562	за 20 18 г.	1595583	915885	-	(1583065)	(-)	56331	984734
	5582	за 20 17 г.	829223	1499211	-	(877175)	(-)	144324	1595583
Расчеты с акционерами по выплате доходов	5563	за 20 18 г.	16316	11853	-	(1923)	(-)	-	26246
	5583	за 20 17 г.	6978	10219	-	(881)	(-)	-	16316

Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 20 18 г.	43941	75499	-	(43941) (-)	-	75499
	5564	за 20 17 г.	40266	43941	-	(40243) (23)	-	43941
Расчеты по налогам и сборам	5565	за 20 18 г.	62483	3781	-	(62483) (-)	-	3781
	5565	за 20 17 г.	40268	62483	-	(40268) (-)	-	62483
Обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5566	за 20 18 г.	15512	26965	-	(15512) (-)	-	26965
	5586	за 20 17 г.	14693	15512	-	(14693) (-)	-	15512
Прочая кредиторская задолженность	5567	за 20 18 г.	1014	1319	-	(1014) (-)	-	1319
	5587	за 20 17 г.	779	1014	-	(779) (-)	-	1014
Краткосрочные кредиты и займы	5568	за 20 18 г.	-	-	-	(-) (-)	-	-
	5588	за 20 17 г.	1407	-	-	(-) (1407)	-	-
Прочие обязательства	5569	за 20 18 г.	527339	50985	-	(261308) (-)	-	317016
	5589	за 20 17 г.	418524	128354	-	(19539) (-)	-	527339
Итого	5550	за 20 18 г.	2476602	1221626	-	(2121607) (-)	-	1576521
	5570	за 20 17 г.	1845084	1962732	-	(1329770) (1444)	-	2476602

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5590	57551	96452	163630
в том числе:				
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5591	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5592	57551	96452	163630
Расчеты по авансам	5593	-	-	-
Расчеты с акционерами по выплате доходов	5594	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5595	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5596	-	-	-
Обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5597	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5598	-	-	-
Прочие обязательства	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20__ г.	За 20__ г.
Материальные затраты	5610	1889832	1467914
Расходы на оплату труда	5620	1072191	938093
Отчисления на социальные нужды	5630	334687	290434
Амортизация	5640	154462	126289
Прочие затраты	5650	201600	183537
Итого по элементам	5660	3652772	3006267
Изменение остатков			-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(120447)	(4691)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3532325	3001576

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	52966	129223	(114289)	(-)	67900
в том числе:						
оплату отпусков	5701	22186	127573	(114277)	(-)	35482
резерв на гарантийный ремонт	5702	30780	1650	(12)	(-)	32418

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Полученные - всего	5800	24446	53062	210
в том числе:				
Обеспечение исполнения контракта	5801	24446	53062	210
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
залог имущества по договору	5811	-	-	-
залог прав по договору	5812	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.		За 20 17 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 18 г. 20 17 г.	5910	-	(-)	-
		5920	-	(-)	-

Генеральный директор ПАО "Салют"

*В.И. Марин**2019*

Главный бухгалтер

С.Н. Гусаров

И.Н. Дысенко