

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПРОЕКТНО-**  
**ИЗЫСКАТЕЛЬСКИЙ И НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ**  
**ИНСТИТУТ ВОЗДУШНОГО ТРАНСПОРТА**  
**«ЛЕНАЭРОПРОЕКТ»**  
**ЗА 2017 ГОД**

**Санкт-Петербург**

## **1. Сведения об организации**

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, расположенным по адресу: 109012, г. Москва, Никольский пер., дом 9.

Размер уставного капитала составляет 86 385 тысяч рублей и состоит из 86 385 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 1000 руб.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

Генеральный директор избирается общим собранием акционеров на три года.

Основной вид деятельности ОКВЭД 71.1 Деятельность в области архитектуры; инженерно-техническое проектирование, инженерные изыскания.

Дополнительные виды ОКВЭД 62.01; 62.02; 62.09; 71.12.5; 71.12.6; 71.20; 72.1

Среднесписочная численность за 2017 год составила 204 человек.

АО «ПИиНИИ ВТ «Ленаэропроект» (далее – Общество) является правопреемником ФГУП «ПИ и НИИ ВТ Ленаэропроект», преобразованного в ходе приватизации в акционерное общество со 100% государственным капиталом. Дата государственной регистрации 09.11.07 ОГРН 1079847078277, регистрирующий орган МИ ФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

На основании Распоряжения Росимущества № 878-р от 08.11.16. МИ ФНС № 15 по Санкт-Петербургу 11.01.2017 зарегистрирована новая редакция Устава Общества, которой предусмотрена новая организационно-правовая форма «Акционерное общество»

### **Характеристика основной деятельности в 2017 году.**

Основным видом работ Общества в 2017 году являлись работы по разработке проектной документации. Удельный вес выручки по данному виду работ в составе общей выручки от реализации по данным бухгалтерского учета составил 75%. Расшифровка выручки по видам работ представлена в таблице на стр. 7.

Классификация по сегментам рынка за 2017 год представлена в ниже следующей таблице:

Сегменты рынка	Удельный вес в общей выручке от реализации, %
Объекты проектирования, финансируемые за счет средств федерального бюджета по ФАИП «Развитие транспортной системы России (2010-2020 гг.)» подпрограмма «Гражданская авиация», за счет средств территориальных бюджетов	36
Объекты проектирования, финансируемые за счет средств Министерства Обороны	12
Объекты проектирования, финансируемые за счет средств АО «Газпром»	2
Объекты проектирования, финансируемые за счет средств крупных предприятий гражданской авиации (АО «Аэропорт Пулково», АО «Международный аэропорт Пермь», АО «Международный аэропорт Уфа», ОАО «Аэропорт Сургут», ООО «Международный аэропорт Сабетта», ПАО «Международный аэропорт Нижний Новгород» и т.д.)	17
Объекты проектирования, финансируемые за счет средств иностранных контрагентов	19
Работы, финансируемые за счет средств прочих коммерческих организаций	14

Наиболее значимыми в 2017 году, явились работы по проектированию следующих объектов:

- «Реконструкция перрона № 3 и мест стоянок самолетов, прилегающих к аэровокзальному комплексу «Пулково-2»;
- «Строительство в Национальном аэропорту «Минск» второй искусственной взлетно-посадочной полосы с объектами вспомогательного назначения под расчетный тип самолета А-380 с оборудованием ее системой точного захода на посадку III категории»;
- «Реконструкция аэродрома Оха»;
- «Аэродром «ТЕМП», остров Котельный архипелага Новосибирские острова»;
- «Аэродром на острове Земля Александры, архипелаг Земля Франца-Иосифа, н. п. Нагурское»;
- «Реконструкция аэропортового комплекса «Баландино» (г. Челябинск)»;
- «Реконструкция ИВПП-2 аэропорта «Якутск» (III очередь строительства), Республика Саха (Якутия)»;
- «Реконструкция и развитие аэропорта Липецк, Липецкая область»;
- «Вторая очередь реконструкции и развития аэропорта «Храброво», город Калининград, Калининградская область»;
- «Реконструкция искусственной взлетно-посадочной полосы посадочной площадки «Соловки».



В отчетном периоде АО «ПИИНИИ ВТ «Ленаэропроект» осуществлял строительный контроль и авторский надзор за строительно-монтажными работами на 19 объектах, в том числе: Минск, Храброво, Саранск, Нижний Новгород, Кольцово, Саратов, Липецк, Сасово, Уфа, Якутск, Бугуруслан, Итуруп, Кызыл, Пулково, Нагурское, Петропавловск-Камчатский, Кемерове, Анадырь, вертодром Варандей.

За 2017 год по 5 объектам проектирования института были получены положительные заключения государственной экспертизы (Аэродром на острове Земля Александры, архипелаг Земля Франца-Иосифа, н. п. Нагурское, 1-й этап строительства (шифр объекта 3-41/14-40); «Реконструкция перрона № 3 и мест стоянок самолетов, прилегающих к аэровокзальному комплексу «Пулково-2»; «Реконструкция аэродрома Оха»; «Реконструкция аэродрома «Нарьян-Мар», 1 и 2 этапы строительства (шифр объекта: 3-41/14-19); «Строительство в Национальном аэропорту «Минск» второй искусственной взлетно-посадочной полосы с объектами вспомогательного назначения под расчетный тип самолета А-380 с оборудованием ее системой точного захода на посадку III категории» (отдельные подобъекты стадии «С»)).

В 2017 году часть помещений здания Общества передавалось в аренду. Площадь помещений, переданных в аренду составила 469,4 м<sup>2</sup>, что составляет 8,2% от общей площади здания.

Прибыль от аренды помещений за отчетный год составила 3 910 тыс.руб.

## **2. Сведения о бухгалтерской отчетности и учетной политике**

Бухгалтерская отчетность АО «ПИИНИИ ВТ «Ленаэропроект» представляет собой единую систему данных об имущественном и финансовом положении Общества, о результатах хозяйственной деятельности по итогам отчетного года, составленная в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ, а также действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н.

Учетная политика Общества на 2017 год утверждена приказом № 273 от 30.12.16 и определяет нижеследующие существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Наименование объекта	Характеристика метода оценки	Момент отражения операций в учете
Основные средства (принятие к учету)	По первоначальной стоимости в сумме фактических затрат	Дата принятия к учету
Начисление амортизации	По линейному методу	Последний день месяца
Материальные запасы (принятие к учету)	По фактической стоимости	Дата оприходования (составления приходного ордера)
Материальные запасы ( списание, отпуск)	По средней стоимости	Дата списания
Капитальные вложения в основные средства	По фактическим затратам	Дата возникновения затрат
Краткосрочные финансовые вложение (принятие к учету)	По фактическим затратам	Дата принятия к учету
Краткосрочные финансовые вложение (выбытие)	По себестоимости каждой единицы	Дата выбытия
Применение ПБУ 2/2008	По стоимости работ по мере их готовности	На конец отчетного периода (квартал)
Затраты на производство	По полной себестоимости	В момент возникновения затрат.
Расходы будущих периодов	По фактическим затратам, при этом программное обеспечение стоимостью менее 40 тыс. руб. со сроком полезного использования до одного года не включаются в состав расходов будущих периодов.	На дату перехода прав
Применение ПБУ 18/02	В соответствии с требованиями ПБУ.	На конец отчетного периода (квартал)

### 3. Раскрытие дополнительных данных к Балансу, Отчету о финансовых результатах, Отчету об изменениях капитала, Отчету о движении денежных средств.

Информация о движении в течение отчетного периода отдельных видов активов представлена в ниже следующих Пояснениях, по формам, рекомендованным Минфином от 02.07.2010г. №66н:

№ Пояснения	Наименование Пояснения	№ страниц
1	Нематериальные активы и расходы на НИОКР	18
2	Основные средства	21
4	Запасы	24
5	Дебиторская и кредиторская задолженность	26
6	Затраты на производство	29
7	Оценочные обязательства	30
8	Обеспечение обязательств	31

#### 3.1 Дополнительные данные к Балансу Общества за 2017г.

Расшифровка отдельных строк Бухгалтерского баланса представлена исходя из уровня существенности данной статьи к итогу баланса, а также информации, характеризующей финансовое положение Общества на отчетную дату. В соответствии с выше указанным, следующие статьи баланса дополнены строками:

- 1110 «Нематериальные активы»
- 1120 «Результаты исследований и разработок»
- 1150 «Основные средства»
- 1190 «Прочие внеоборотные активы»
- 1210 «Запасы»
- 1230 «Дебиторская задолженность»
- 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
- 1260 «Прочие оборотные активы»
- 1360 «Резервный капитал»
- 1520 «Кредиторская задолженность».



### 3.2 Дополнительные данные к Отчету о финансовых результатах за 2017 год

#### 3.2.1. Расшифровка выручки

Выручка, отраженная по строке 2110, составила **336 059** тыс.руб., в том числе:

Классификация выручки по видам работ:

Классификация выручки	Всего (тыс. руб.)	Удельный вес в общей выручке, %
Авторский надзор и строительный контроль	29 142	9
Проектно-изыскательские работы (ПИР)	251 042	75
Научно-исследовательские работы (НИР)	4 068	1
Работы по сертификации аэропортовой деятельности	25 952	8
Работы испытательного центра	658	0,2
Прочие	23 593	6
услуги Генподрядчика	1 604	0,8
<b>ИТОГО:</b>	<b>336 059</b>	<b>100,0</b>

Классификация выручки по географическим сегментам:

Регионы	Выручка (без НДС), тыс. руб.	В % к итогу
Северо-Западный	62 876	19
Дальневосточный	91 576	27
Республика Беларусь	50 678	15

Крым	983	-
Уральский	23 328	7
Северный	37 839	11
Центральный	8 506	3
Центрально-Черноземный	17 578	5
Западно-Сибирский	9 037	3
Волго-Вятский	9 179	3
Калининградская область	11 233	3
Восточно-Сибирский	3 522	1
Поволжский	7 403	2
Северо-Кавказский	2 321	1
<b>ИТОГО:</b>	<b>336 059</b>	<b>100,0</b>

#### Применение ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»:

В связи с распространением применения ПБУ 2/2008, в том числе и на проектные организации, Обществом в 2017 году в составе выручки от реализации отражена выручка, признанная в бухгалтерском учете по проценту готовности в размере 169 259 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности по работам, принятым заказчиками (предъявлено к оплате) признано 203 056 тыс.руб. Оценка влияния применения ПБУ 2/2008 на выручку от реализации работ в 2017 году составила (33 797) тыс.руб. или 10%. Фактическая стоимость выполненных и принятых заказчиками работ, без применения ПБУ 2/2008, за 2016 год составила 166 800 тыс.руб.

Под сомнительную дебиторскую задолженность за выполненные и принятые заказчиками работы Общество, в соответствии с принятой учетной политикой, создает резерв по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.17 составляет 13 565 тыс.руб. Движение дебиторской задолженности и изменений резерва по сомнительным долгам раскрыто в Пояснениях № 5.



## 3.2.2. Классификация текущих расходов

наименование показателя	затраты на основное производство	управленческие (общехоз) расходы	итого затрат на производство за 2017 год	Удельный вес элементов затрат	итого затрат на производство за 2016 год
Материальные затраты	3416	5277	8693	3%	8789
расходы на оплату труда, в т.ч.:	118507	37066	155573	47%	212735
<i>оценочное обязательство на выплату ежегод. отпусков</i>	<i>12889</i>	<i>3608</i>	<i>16497</i>		<i>20552</i>
обязательные отчисления от ФОТ	31278	8647	39925	12%	54209
амортизация	4817	1975	6792	2%	7390
затраты на командировки	16764	1905	18669	6%	24374
субподряд	73795	0	73795	22%	150416
услуги сторонних организаций, связанные с управлением и обслуживанием производства	6389	11375	17764	5%	18156
прочие затраты	9867	348	10215	3%	21479
итого по элементам	264833	66593	331426	100%	497548
суммы, признаваемые в себестоимости в соответствии с п. 22 ПБУ 2/2008	-	-	172	-	25343
списание затрат незавершенного производства прошлого года в состав прочих расходов	-	-	(180)	-	(27000)
изменение НЗП	-	-	(6869)	-	(56652)
итого расходы по обычным видам деятельности			324549	-	439239

**3.2.3. Расшифровка прочих доходов**

№ п/п	наименование показателя	сумма, тыс.руб.
<b>1.</b>	<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>11 275</b>
1.1.	Доходы от аренды	4 517
1.2.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 119
1.3.	Курсовые разницы	5 070
1.4.	Штрафы, пени, неустойки по договорам, признанные должником или полученные по решениям арбитражного суда, возмещение убытков	569

**3.2.4 Расшифровка прочих расходов**

№п/п	наименование показателя	сумма, тыс.руб.
<b>1.</b>	<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>22 542</b>
1.1.	Курсовые разницы	8942
1.2.	Услуги банка, в том числе по выдаче банковских гарантий	2180
1.3.	Налог на имущество	2102
1.4.	Земельный налог	648
1.5.	Расходы на имущество, переданное в аренду	607
1.6.	Созданный резерв по сомнительным долгам	5871
1.7.	Расходы по ведению дел в арбитраже	1254
1.8.	Штрафы, пени, неустойки по договорам, полученным решениям арбитражного суда, возмещение убытков, в том числе расходы, связанные с возвратом билетов, предусмотренные договором	514
1.9.	Расходы, связанные с ведением реестра акционеров и раскрытием информации	59
1.10.	Прочие	365



### 3.2.5 Информация по налогу на прибыль

В соответствии с действующим законодательством Общество применяет правила ПБУ18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций для отражения разниц, возникающих из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями гл. 25 НК РФ.

Фактический (текущий) налог на прибыль по результатам деятельности Общества за 2017 год, отраженный в налоговой декларации, составил 717 тыс. руб.

Условный налог на прибыль равный 20% от бухгалтерской прибыли составил 458 тыс. руб. Разница между фактическим (текущим) налогом на прибыль и условным налогом на прибыль составляет 259 тыс. руб., в том числе:

- Временные разницы, в виде различий признания резерва по сомнительным долгам в налоговом и бухгалтерском учете 950 тыс. руб.
- Временные разницы в виде различий признаний отпускных в бухгалтерском и налоговом учете (963) тыс. руб.
- Временные разницы между признаниями доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в связи с применением ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (5 398) тыс.руб.
- Временные разницы в виде различий признания косвенных и прямых расходов в налоговом и бухгалтерском учете 5 387 тыс.руб.
- Прочие разницы между бухгалтерскими и налоговыми расходами 283 тыс. руб.

### 3.3 Дополнительные данные к Отчету об изменениях капитала за 2017 год

По состоянию на 31.12.17 строка 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль» составила 699 686 тыс.руб.

В соответствии с Уставом, Общество формирует за счет чистой прибыли фонд потребления и фонд развития. Направления расходования средств по фондам осуществляются в соответствии с утвержденным Положением и годовым Бизнес-планом.

В отчетном периоде на основании Распоряжения Росимущества от 27.06.2017 года № 345-р Обществом выплачены дивиденды в размере 1 108 тыс.руб.

За 2017 год в расходах, относящихся непосредственно на уменьшение капитала, отражены расходы, выплаченные за счет фонда потребления в размере 8 583 тыс.руб.

В 2017 году расходы на исполнение мероприятий по развитию материально-технической базы Общества за счет фонда развития составили 11 659 тыс.руб.

В связи с отсутствием в 2017 году корректировок, связанных с изменением учетной политики, исправлением существенных ошибок, допущенных в предыдущем отчетном году, и выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за 2016 год, влияющих на размер капитала, раздел 2 Отчета об изменениях капитала не заполняется.



## 3.4 Дополнительные данные к Отчету о движении денежных средств за 2017 год

## 3.4.1 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»

(тыс. руб.)

№п/п	Прочие поступления всего, в том числе:	21 676
1	Возврат из бюджета перечисленного ранее в качестве авансового платежа по налогу на прибыль	15 000
2	Полученные проценты от размещения денежных средств	4 535
3	Оплата НДС (в свернутом виде)	1 023
4	Прочие поступления	1 118

## 3.4.2 Представление информации по оплате труда

При заполнении строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Общество исходило из содержания подпункта «г» пункта 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», согласно которого в данной строке отражаются оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам. В связи, с чем по данной строке отражены расходы, связанные с оплатой труда работников, включающие платежи по налогу на доходы с физических лиц и платежи во внебюджетные фонды.

## 3.4.3 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»

(тыс. руб.)

№п/п	Прочие платежи всего, в том числе:	32 952
2	Платежи в бюджет (за вычетом НДФЛ и НДС)	3 916
3	Возмещение командировочных расходов (в свернутом виде с возвратами денежных сумм подотчетными лицами)	9 172
6	Перечисление налогов (НДС) в бюджет Республики Беларусь, в связи с исполнением договора	16 091
7	Прочие	3 773

#### 4 Информация о связанных сторонах

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ (Члены Совета директоров) на 31.12.2017г.

Данилов Иван Александрович	-	Заместитель директора Департамента корпоративного управления Минэкономразвития России (госслужащий);
Гоголь Александр Амурович	-	Председатель правления СРО Национальная ассоциация корпоративных директоров (профессиональный поверенный);
Вершинин Андрей Юрьевич	-	ВРИО заместителя начальника Управления Росимущества (госслужащий);
Липатов Борис Валерьевич	-	Советник генерального директора АО «ЛИИ им.М.М.Громова (профессиональный поверенный);
Чуткин Евгений Геннадьевич	-	Арбитражный управляющий, член СРО «Дело» (профессиональный поверенный).

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. Сделок с аффилированными лицами и со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

##### 4.1 Размер вознаграждения основного управленческого персонала

Должность	оплата труда и вознаграждения за 2017 год	налог на доходы физических лиц 2017 год	страховые соответствующие фонды 2017 год	взносы в внебюджетные
генеральный директор и его заместители	13 267 162,66	1 724 731,00	2 607 559,35	
члены совета директоров и ревизионной комиссии	1 348 000,00	175 240,00	365 308,00	

## **5. Информация о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют. При этом по событиям после отчетной даты, свидетельствующим о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность, раскрывается следующая информация:

- по одному заказчику, имеющему дебиторскую задолженность перед Обществом за выполненные работы, имеется судебное дело о признании его банкротом:
  - ЗАО «Системы вторичной радиолокации». Сумма дебиторской задолженности составила 577 тыс.руб.
- заказчик ООО «Аэротехстрой» имеющий дебиторскую задолженность 84, 634 тыс. руб. находится в стадии ликвидации.
- в отношении двух заказчиков, имеющих дебиторскую задолженность перед Обществом за выполненные работы, введена процедура наблюдения в соответствии с ФЗ от 26.10.2002 №127:
  - АО Корпорация «Трансстрой». Сумма дебиторской задолженности составила 230 тыс.руб.
  - ПАО «Волгомост». Сумма дебиторской задолженности составила 44 101,133 тыс.руб.
- заказчик ООО «Акын Озай», имеющий дебиторскую задолженность 3 801 тыс.руб., находится в процессе ликвидации. Имущество и денежные средства, для взыскания задолженности, у заказчика отсутствуют.

Под вышеперечисленную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам.

- Информация по текущим судебным делам на 31.12.2017г. представлена в ниже следующей таблице:



Наименование организации, (другой стороны), истец/ ответчик	№ судебного дела	Предмет иска	Оценка
1	2	3	4
Истец: Федеральное агентство воздушного транспорта	A40- 97194/2017	Взыскание неустойки в размере 5 860 866, 74 руб. в связи с просрочкой выполнения работ	17.08.2017г. Решением Арбитражного суда г. Москвы и 22.01.18г. Определением 9 Арбитражного апелляционного суда в исковых требованиях отказано
Ответчик: ГКУ «Капитальное строительство»	A84- 2639/2017	Взыскание задолженности стоимости фактически выполненных работ в размере 40 338 458,17 руб.	Судебный процесс не окончен. Большая вероятность взыскания.
Ответчик: ООО "ОПЫТНЫЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ КОНСТРУКЦИЙ"	A56- 54857/2017	Взыскание неотработанного аванса в размере 285 000 руб., а также 16 601 руб. 25 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами	25.12.17г. Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербург и Ленинградской области и определением 13 Арбитражного апелляционного суда исковые требования удовлетворены.
Истец: ООО Авиапредприятие "Газпром авиа"	A40- 147821/2017	Взыскании пени за просрочку сроков исполнения работ по договору в размере 981 484 рубля 53 коп.	Судебный процесс не окончен. Большая вероятность взыскания.
Истец: ООО «Сопровождение Строительства»	ООО Проектов A56- 61152/2017	Взыскание неотработанного аванса в размере 890 000 руб.	Судебный процесс не окончен. Большая вероятность взыскания.
Истец: ООО "СТРОЙПРОЕКТЭКСПЕРТИЗА"	ООО A56- 73279/2017	Взыскание задолженности в размере 16 478 630 руб. 21коп.	Судебный процесс не окончен. Низкая вероятность взыскания.
Истец: ФГУП "ГЛАВНОЕ ВОЕННО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ № 11"	A40- 223130/2017	Взыскание неустойки в размере 5 479 779 руб. 30 коп.	Исковое заявление оставлено без рассмотрения.
Ответчик: ГУП Санкт- Петербургское «Проектный институт по проектированию городских инженерных сооружений «Ленгипроинжпроект»	A56- 110709/2017	Взыскание задолженности в размере 4 229 741 руб. 08 коп.	Судебный процесс не окончен. Большая вероятность взыскания.

Ответчик: АО «НОВАЯ АВИАЦИЯ»	A56-112616/2017	Взыскание задолженности в размере 617 269 руб. 32 коп. и пеней в сумме 275 128 руб. 80 коп.	16.03.2018г. Решением Арбитражного суда г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области исковые требования удовлетворены
Ответчик: ФГУП «ГЛАВНОЕ ВОЕННО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ № 7» АО АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «РОСЕВРОБАНК»	A56-25957/2018	Об освобождении от уплаты неустойки и о признании не подлежащей исполнению банковской гарантии	Судебный процесс не окончен. Большая вероятность положительного исхода процесса.

Прекращение деятельности в виде ликвидации или репрофилирования не ожидается.

## 6 Раскрытие информации о рисках

№ п/п	Вид риска	Вероятность/степень весомости последствия	Последствия	Хеджирование рисков
1	Производственные риски	высокая/значимая	Штрафные санкции от заинтересованных сторон. Снижение доходности. Повышение себестоимости. дополнительные потери на переделку ПСД и повторную экспертизу.	1. Модернизация модели жизненного цикла продукции (ПСД); 2. Актуализация документов СМК и нормативно-технической документации в рамках требований стандарта ISO 9001-2015; 3. Внедрение блока управления проектной документацией, включая разработку матрицы производственных рисков;
2	Кадровые риски	высокая/значимая	Снижение доходности и производительности труда. Увеличение затрат. Снижение качества, повторные экспертизы, потери и убытки	1. Разработка внутренних квалификационных стандартов; 2. Актуализация Регламента проведения аттестации; 3. Внеплановая аттестация ГИПов и среднего звена; 4. Оптимизация орг.структуры и штатной численности Общества; 5. Совершенствование системы оплаты труда и мотивации персонала Общества; 6. Мероприятия по мониторингу и подбору и сохранению квалифицированных специалистов



3	Финансовые риски	высокая/ значимая	Ухудшение финансового состояния. Потеря в чистой прибыли	1. Еженедельная диспетчеризация дебиторской задолженности; 2. Резервирование сомнительных долгов; 3. Ведение претензионной работы. 4. Мониторинг финансово- экономических показателей Общества, основных контрагентов, банков-партнеров
4	Имущественны е риски	Низкая/ незначительная		1. Сервисное обслуживание оборудования в компаниях; 2. Планово-предупредительные ремонтные работы; 3. Страхование имущества

## 7 Информация по экологической деятельности

В рамках экологической деятельности, направленной на ликвидацию и уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду ОАО «ПИИНИИ ВТ «Ленаэропроект» за 2017 год осуществил затраты на следующие природоохранные мероприятия:

1. Сбор, хранение (захоронение), и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами составила:

- АО «Автотранс №1 Спецтранс» за организацию вывоза (транспортировку) – 71 тыс. руб.

-ООО «Новый свет ЭКО» размещение (захоронение) твердых бытовых отходов – 27 тыс. руб.

2.Обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект:

- СПАО «РЕСО-Гарантия» страхование лифта – в сумме 0,9 тыс. руб.

3. Осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду:

- УФК по Санкт-Петербургу (Роспотребнадзор) в сумме – 13 тыс. руб.

Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

Вид энергии	Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов
атомная	-
тепловая	1 068
электрическая	2 268
электромагнитная	-
и т.д.	

Генеральный директор



А.Л. Подкин



**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**

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	819	(666)	-	-	-	-	74	-	-	819	739
	5110	за 2016г.	819	(535)	-	-	-	-	130	-	-	819	665
Видеоролик об истории Общества	5101	за 2017г.	200	200	-	-	-	-	-	-	-	200	200
	5111	за 2016г.	200	200	-	-	-	-	-	-	-	200	200
Видеоролик на 55 лет	5102	за 2017г.	150	131	-	-	-	-	19	-	-	150	150
	5112	за 2016г.	150	56	-	-	-	-	75	-	-	150	131
Корпоративный интернет сайт	5103	за 2017г.	63	63	-	-	-	-	-	-	-	63	63
	5113	за 2016г.	63	63	-	-	-	-	-	-	-	63	63
Новый Корпоративный сайт	5104	за 2017г.	120	70	-	-	-	-	40	-	-	120	110
	5114	за 2016г.	120	30	-	-	-	-	40	-	-	120	70
Объемный товарный знак	5105	за 2017г.	129	44	-	-	-	-	15	-	-	129	59
	5115	за 2016г.	129	29	-	-	-	-	15	-	-	129	44
Товарный знак	5106	за 2017г.	34	34	-	-	-	-	-	-	-	34	34
	5116	за 2016г.	34	34	-	-	-	-	-	-	-	34	34
Программа АЭРО-1	5107	за 2017г.	123	123	-	-	-	-	-	-	-	123	123
	5117	за 2016г.	123	123	-	-	-	-	-	-	-	123	123

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	123	123	123
в том числе:				
Программа АЭРО-1	5121	123	123	123

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	571 000	421 000	421 000
в том числе:				
Видеоролик об истории Общества	5131	200	200	200
Корпоративный интернет сайт	5132	63	63	63
Программа АЭРО-1	5133	123	123	123
Товарный знак	5134	35	35	35
Видеоролик 55 лет	5135	150	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	2 150	(525)	-	-	-	-	2 150	(739)
	5150	за 2016г.	2 150	(310)	-	-	-	-	2 150	(525)
в том числе: Стандарт предприятия. НИОКР в составе НМА	5141	за 2017г.	888	(178)	-	-	-	-	888	(266)
	5151	за 2016г.	888	(89)	-	-	-	-	888	(178)
Рекомендации по проектированию цементобетонных покрытий	5142	за 2017г.	1 262	(347)	-	-	-	-	1 262	(473)
	5152	за 2016г.	1 262	(221)	-	-	-	-	1 262	(347)

## 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 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	98 751	(61 589)	993	(612)	611	(6 503)	-	-	99 133	(67 481)
в том числе:	5210	за 2016г.	97 780	(55 470)	1 903	(931)	926	(7 045)	-	-	98 751	(61 589)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017г.	54 963	(40 868)	176	(610)	610	(4 627)	-	-	54 529	(44 885)
	5211	за 2016г.	54 161	(39 505)	1 200	(913)	913	(5 287)	-	-	54 963	(40 868)
Транспортные средства	5202	за 2017г.	6 373	(4 926)	-	-	-	(691)	-	-	6 737	(5 618)
	5212	за 2016г.	6 373	(4 235)	-	-	-	(691)	-	-	6 373	(4 926)
Здание	5203	за 2017г.	30 289	(11 670)	2 511	-	-	(703)	-	-	30 289	(12 373)
	5213	за 2016г.	30 289	(10 968)	5 084	-	-	(703)	-	-	30 289	(11 670)
Земельные участки	5204	за 2017г.	1 874	-	-	-	-	-	-	-	1 874	-
	5214	за 2016г.	1 874	-	-	-	-	-	-	-	1 874	-
Сеть телекоммуникационная ЛАП	5205	за 2017г.	5 083	(966)	-	-	-	(203)	-	-	5 083	(1 169)
	5215	за 2016г.	5 083	(762)	-	-	-	(203)	-	-	5 083	(966)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2017г.	5 584	3 732	-	(993)	8 323
в том числе:	5250	за 2016г.	576	6 910	-	(1 903)	5 584
здание	5241	за 2017г.	5 534	2 511	-	-	8 045
	5251	за 2016г.	450	5 084	-	-	5 534
вывеска	5242	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
машины и оборудование, прочие виды ОС	5243	за 2017г.	50	1 221	-	(993)	(278)
	5253	за 2016г.	126	1 827	-	(1 903)	50

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	176	370
в том числе:			
здание	5261	-	-
вывеска	5262	-	-
машины и оборудование, прочие виды ОС	5263	176	370
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017г.	64 123	-	346 243	(342 418)	-	-	X	67 948	-
	5420	за 2016г.	19 124	-	511 593	(466 594)	-	-	X	64 123	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	1 856	-	4 675	(5 038)	-	-	-	1 492	-
	5421	за 2016г.	2 873	-	7 790	(8 807)	-	-	-	1 856	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	56 688	-	334 180	(327 310)	-	-	-	63 558	-
	5425	за 2016г.	36	-	497 904	(441 252)	-	-	-	56 688	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	5 578	-	6 419	(9 099)	-	-	-	2 898	-
	5427	за 2016г.	8 622	-	13 775	(16 819)	-	-	-	5 578	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	647 395	(8 813)	198 342	-	(228 416)	-	(4 752)	-	-	617 321	(13 565)
	5530	за 2016г.	654 458	(4 593)	407 061	-	(413 748)	(376)	4 220	-	-	647 395	(8 813)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	332 145	(8 713)	116 836	-	(96 307)	-	(4 752)	-	-	352 674	(13 465)
	5531	за 2016г.	418 284	(4 593)	143 023	-	(228 786)	(376)	4 120	-	-	332 145	(8 713)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	42 107	(100)	7 118	-	(16 952)	-	-	-	-	32 273	(100)
	5532	за 2016г.	49 952	-	24 792	-	(32 637)	-	100	-	-	42 107	(100)
Прочая	5513	за 2017г.	63 760	-	16 052	-	(22 852)	-	-	-	-	56 960	-
	5533	за 2016г.	105 299	-	47 239	-	(88 778)	-	-	-	-	63 760	-
выполненные этапы по незавершенным работам, призн. в соотв.с ПБУ 2/2008	5514	за 2017г.	209 383	-	58 336	-	(92 305)	-	-	-	X	175 414	-
	5534	за 2016г.	80 923	-	192 007	-	(63 547)	-	-	-	X	209 383	-
Итого	5500	за 2017г.	647 395	(8 813)	198 342	-	(228 416)	-	(4 752)	X	X	617 321	(13 565)
	5520	за 2016г.	654 458	(4 593)	407 061	-	(413 748)	(376)	4 220	X	X	647 395	(8 813)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	63 928	50 263	72 553	63 740	5 202	609
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	53 940	40 375	62 565	53 852	5 202	609
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 798	4 698	4 798	4 698	-	-
прочая	5543	5 190	5 190	5 190	5 190	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате списания на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	101 506	65 400	-	(89 649)	-	-	-	-	77 257
	5580	за 2016г.	225 887	76 527	-	(200 908)	-	-	-	-	101 506
в том числе:	5561	за 2017г.	60 325	21 808	-	(53 390)	-	-	-	-	28 743
	5581	за 2016г.	66 918	55 840	-	(62 433)	-	-	-	-	60 325
	5562	за 2017г.	21 972	18 068	-	(17 052)	-	-	-	-	22 988
	5582	за 2016г.	102 915	1 480	-	(82 423)	-	-	-	-	21 972
	5563	за 2017г.	8 621	13 731	-	(8 621)	-	-	-	-	13 731
	5583	за 2016г.	44 456	8 621	-	(44 456)	-	-	-	-	8 621
	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	145	251	-	(143)	-	-	-	-	253
	5586	за 2016г.	176	143	-	(174)	-	-	-	-	145
расчеты с внебюджетными фондами	5567	за 2017г.	2 650	2 594	-	2 650	-	-	X	X	2 594
	5587	за 2016г.	3 335	2 650	-	(3 335)	-	-	X	X	2 650
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2017г.	7 793	8 948	-	(7 793)	-	-	X	X	8 948
	5588	за 2016г.	8 087	7 793	-	(8 087)	-	-	X	X	7 793
Итого	5550	за 2017г.	101 506	65 400	-	(89 649)	-	X	X	X	77 257
	5570	за 2016г.	225 887	76 527	-	(200 908)	-	X	X	X	101 506

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	8 693	8 789
Расходы на оплату труда	5620	155 573	192 183
Отчисления на социальные нужды	5630	39 925	54 209
Амортизация	5640	6 792	7 390
Прочие затраты	5650	120 435	233 320
Итого по элементам	5660	331 418	495 891
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 869)	(56 652)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	324 549	439 239

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 584	16 497	(21 267)	-	10 814
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате ежегодного отпуска сотрудникам	5701	15 584	16 497	(21 267)	-	10 814

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	81	81	81
в том числе:				
денежные средства, полученные от поставщиков в залог в обеспечение договорных обязательств	5801	81	81	81
Выданные - всего	5810	13 562	69 420	245 373
в том числе:				
денежные средства, переданные заказчикам в залог в обеспечение договорных обязательств	5811	-	67	52 185
денежные средства, перечисленные банку в качестве денежного покрытия выданных банковских гарантий в пользу заказчиков	5812	13 562	69 353	193 188