

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД ОАО «121 авиационный ремонтный завод»

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «121 авиационный ремонтный завод» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2014 года.

1. Организация и сферы деятельности.

1.1 Описание Компании.

В соответствии с ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» № 178-ФЗ от 21.12.2001 года и ФЗ об акционерных обществах «208-ФЗ от 26.12.1995 года создано Открытое акционерное общество «121 авиационный ремонтный завод» путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «121 авиационный ремонтный завод» МО РФ на основании распоряжения Правительства РФ № 1306-р от 25.08.2005 года, Приказа Федерального агентства по управлению Федеральным имуществом № 311 от 21.10.2005 года и распоряжения Федерального агентства по управлению Федеральным имуществом № 4696-р от 28.12.2006 года и является полным его правопреемником.

В соответствии с ФЗ «О государственной реорганизации юридических лиц» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о прекращении деятельности юридического лица путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «121 АРЗ» МО РФ (Свидетельство серия №50 № 009811525) и внесена запись о создании ОАО «121 АРЗ» (Свидетельство серия 50 № 009767241).

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом.

Общество зарегистрировано в ИФНС Российской Федерации по г. Одинцово Московской области за основным государственным номером № 1075032007544 и состоит на учете в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам Московской области.

Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество «121 авиационный ремонтный завод»

Сокращенное наименование Общества: ОАО «121 АРЗ»

Юридический и фактический адрес: 143079, Московская область, Одинцовский район, п. Старый городок, ул. Почтовая д.10

Основной вид деятельности предприятия: ремонт и техническое обслуживание авиатехники (код по ОКВЭД 35.30.9).

В обществе в отчетном периоде филиалов не имелось и не образовывалось.

ОАО «121 АРЗ» осуществляет деятельность, определенную Уставом предприятия

- в ремонт, техническое обслуживание и модернизация военной авиационной техники, авиационной техники двойного назначения и гражданской авиационной техники, а также вооружения и военной техники в интересах Министерства обороны Российской Федерации, других федеральных органов исполнительной власти и по договорам с российскими и иностранными физическими и юридическими лицами;
- утилизация военной авиационной техники, авиационной техники двойного назначения и гражданской авиационной техники, а также вооружения и военной техники, специальных средств самообороны;
- выполнение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, создание условий, обеспечивающих защиту сведений, составляющих государственную тайну;
- осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны в части противодействия иностранным радио-, радиотехнической, визуально оптико-электронной, фотографической, визуально-оптической акустической речевой разведкам и защиты от перехвата побочных электромагнитных излучений и наводок (ПЭМИН);
- и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество имеет следующие лицензии:

- № 5093-А-ВТ-Рм от 31.07.2007г. - Ремонт вооружения и военной техники
- № 5094-А-АТ-Рм от 31.07.2007г. - Ремонт авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения
- № 5095-А-ВТ-Рм от 31.07.2007г. - На утилизацию вооружения и военной техники
- № 10774-АТ-П от 23.08.2010 г. - На осуществление производства авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения
- № 10425 М от 12.04.2011 г. - Техническое обслуживание шифровальных средств, технических средств защищенных с использованием шифровальных средств информационных систем, систем и комплексов телекоммуникаций.
- № 1488 от 12.05.2012 г. - На осуществление мероприятий и (или) услуг в области защиты государственной тайны (в части противодействия иностранным техническим разведкам)
- № 664 от 27.12.2010 г. - Осуществление работ, связанных с использованием сведений, содержащих государственную тайну.
- №50.99.08.002.Л.000062.03.08 от 14.03.2008г. - Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)
- и другие лицензии.

Среднегодовая численность работников в отчетном периоде составила 1 340 человека. В предыдущем 2013 году данный показатель составлял 1 349 человека.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Наименование, ФИО	Основание
Открытое Акционерное Общество «Объединенная авиастроительная корпорация» в лице Президента - Погосян Михаил Асланович	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации от 29.08.2013 г

Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Общества наделен Управляющий директор Ерёмин Юрий Николаевич (доверенность № 2 от 10.10.2013 г.).

Вознаграждения руководящего состава производятся в соответствии с условиями трудового договора.

Состав Совета Директоров:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	Морозов Дмитрий Александрович	Директор Департамента сервисного обслуживания авиационной техники ОАО «ОАК»
2	Артемьев Вячеслав Викторович	Генеральный директор ОАО «Авиаремонт»
3	Эль Сайд Андрей Фаузи	Директор Департамента экономики и сводного планирования ОАО «ОАК»
4	Викторов Владимир Анатольевич	Заместитель генерального директора ОАО «Компания «Сухой» по поставкам и послепродажному обслуживанию
5	Лапотько Василий Петрович	Заместитель генерального директора ОАО «ОПК «Оборонпром»

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2014 году (не) выплачивались.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	Аистова Светлана Леонидовна	Директор Департамента внутреннего аудита ОАО «ОАК»
2	Курбатова Светлана Геннадьевна	Менеджер по внутреннему аудиту ОАО «ОАК»
3	Аджей Иммануэль Обенг	Начальник контрольно-ревизионного отдела ОАО «Авиаремонт»

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2014 году не выплачивались.

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1 Основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2014 год, утвержденной приказом от 26 декабря 2012 года № 266, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика ОАО «121 АРЗ» на 2014 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

В 2014 году в учетную политику Общества были внесены изменения, в связи с открытием обособленного подразделения на территории Республики Крым.

2.2. Нематериальные активы.

На балансе предприятия числятся следующие нематериальные активы:

- Товарный знак (знак обслуживания).

2.3. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, признавались в учете по фактической себестоимости приобретения (п. 8 ПБУ 6/01).

В отчетном периоде объекты основных средств безвозмездно, а также по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, не получались.

Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливался самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при их отсутствии определялся опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

В течение всего срока эксплуатации применялись установленные первоначальные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету. Основание: п.18 ПБУ 6/01.

Амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемых при производстве товаров, работ и услуг производились линейным способом, исходя из сроков полезного использования объекта основных средств.

2.4. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по

бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.6. Наличие резервов.

В отчетном периоде созданы следующие резервы:

- по сомнительным долгам в размере 1 587 тысяч рублей;
- под снижение стоимости МПЗ в размере 112 тысяч рублей.

2.7. Порядок учета кредитов и займов.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет кредитов и займов» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

2.8. Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33 н.

2.9. Порядок учета государственной помощи.

Учет средств государственной помощи осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 92н.

В 2014 году ОАО «121 АРЗ» государственную помощь не получало.

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

2.11. Условные факты хозяйственной деятельности.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 28 ноября 2001 г. № 96н.

Условным фактом хозяйственной деятельности (далее - условный факт) является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется по методу начисления.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Объекты стоимостью более 40 000 рублей учитывались в составе основных средств.

Движение основных средств и накопленной амортизации

Движение основных средств, в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

Движение основных средств

(тыс. руб.)

Группы основных средств	Первонач. стоимость на 31.12.2013	Восстанов. стоимость на 01.01.2014	Приобре- тение в течение года	Выбытие ОС	Увеличение стоимости, связанное с достройкой, дооборудованием, реконструкцией	Восстанов. стоимость на 31.12.2014
1	2	4	5	6	7	8
Земельные участки	6 099	6 099	-	-	-	6 099
Здания	141 765	141 765	-	-	5 469	147 235
Сооружения и передаточные устройства	30 946	30 946	-	-	-	30 946
Машины и оборудование	273 938	273 938	30 744	4 914	-	319 641
Транспортные средства	27 026	27 026	13 347	216	-	40 156
Прочие	43 588	43 588	1 459	196	-	24 978
Оборудование к установке (счет 07)	-	-	20 729	20 729	-	-
Вложения во внеоборотные активы (счет 08)	6 954	6 954	56 076	50 024	-	13 006
Итого	530 316	523 362	45 530	5 326	5 469	582 061

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице:

Движение суммы накопленной амортизации

(тыс.руб.)

Группы основных средств	Стоимость на 01.01.2014 г	Накопленная амортизация на 01.01.2014 г	Принятие, приобретение и прочие поступления за 2014 г	Списание, продажа и прочее выбытие за 2014 г	Стоимость на 31.12.2014 г	Накопленная амортизация на 31.12.2014 г
1	2	3	4	5	6	7
Земельные участки	6 099	-	-	-	6 099	-
Здания	141 765	54 466	5 469	-	147 235	56 692
Сооружения	6 842	6 624	-	-	6 842	6 635
Машины и оборудование	273 938	177 319	30 744	4 914	319 641	205 070
Транспортные средства	27 026	15 603	13 347	216	40 156	18 850
Передаточные устройства	24 104	22 022	-	-	24 104	22 411
Прочие	43 588	23 421	1 459	196	24 978	15 938
Итого	523 362	299 455	51 019	5 326	569 055	325 596

3.2. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

На 31.12.2014 года по строке 1170 бухгалтерского баланса отражена сумма долгосрочных финансовых вложений в размере 29 343 тысяч рублей (на основании договора с ОАО «Авиаремонт» о совместной деятельности № 266 от 15.04.2011 года).

Признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценения не формируется.

3.3. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2014 г. приведена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 01.01.2014 г.	Поступило в 2014 году	Выбыло в 2014 году	Остаток на 31.12.2014г.
Сырье и материалы	19 562	48 075	43 657	23 980
Тара и тарные материалы	460	516	832	144
Запасные части	356 541	475 838	416 660	415 719
Топливо	14 463	67 583	66 887	15 159
Прочие	316	806	802	320

Инвентарь и хоз. принадлежности	1 144	13 968	13 495	1 617
Спецодежда и спецобувь	653	4 775	3 521	1 908
Итого	393 139	611 561	545 854	458 847

По строке 1210 Бухгалтерского баланса стоимость запасов включает в себя остаточную стоимость незавершенного производства в сумме:

- на 31 декабря 2013 года – 785 117 тысяч рублей
- на 31 декабря 2014 года – 982 759 тысяч рублей

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2014 г. нет.

3.4. Денежные средства.

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса.

По строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2014 года отражена сумма денежных средств, в размере 48 984 тысяч рублей.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 847 945 тысяч рублей учтен показатель по НДС, в свернутом виде в размере 127 376 тысяч рублей.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 99 770 тысяч рублей учтен показатель по НДС, в свернутом виде в размере 10 449 тысяч рублей.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены без НДС, в размере 1 234 121 тысяч рублей.

3.6 Кредиты и займы

В отчетном периоде долгосрочных кредитов и займов не было, заемные средства на 31.12.2014 года по строке 1410 Бухгалтерского баланса отсутствуют.

Движение краткосрочных заемных средств по строке 1510 Бухгалтерского баланса приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование банка, договор	Движение заемных средств за 2014 год				Срок погашения	Ставка %	Начисленные проценты
	Остаток на 31.12.13	Получено в 2014 году	Погашено в 2014 году	Остаток на 31.12.14			
АКБ РосЕвроБанк (ОАО) договор № 9472- РКЛ/13 от 16.08.2013 г	233 340	521 500	560 246	203 721	2015 год	10,75	9 127

3.7 Уставный капитал.

Увеличение уставного капитала связано с выпуском акций 700 000 шт. номинальной стоимостью 100 руб.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества составляет 516 133 (пятьсот шестнадцать миллионов сто тридцать три тысячи) рублей и определяется как сумма номинальной стоимости размещенных акций в количестве 5 161 330 (пять миллионов сто шестьдесят одна тысяча триста тридцать) акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей за одну акцию.

В составе раздела «Капитал и резервы» по строке 1330 отражена стоимость дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в размере 77 805 тысяч рублей, на основании Протокола внеочередного общего собрания акционеров №8 от 29.05.2014 г и зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг от 25.12.2014 г. По состоянию на 31 декабря 2014 года изменения в учредительные документы по увеличению капитала не внесены.

В 2014 году на основании Протокола №10 решения годового общего собрания акционеров от 27.06.2014 г Общество объявило дивиденды за 2013 год в сумме 1 487 тысяч рублей, что составляет 25% прибыли. По состоянию на 31.12.2014 г задолженность по дивидендам отсутствует.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 924 831 руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 77 885 тысяч рублей.

3.8 Резервный капитал.

Согласно учредительным документам ОАО «121 АРЗ» предусмотрено создание резерва на развитие предприятия в целях бухгалтерского учета в размере 5% от финансовой прибыли, на основании Решения совета директоров.

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол № 10 от 27.06.2014 г) в 2014 году Обществом увеличен резервный капитал на 297 тысяч рублей.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС),

себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Выручка	Себестоимость	Прибыль/Убыток
Ремонт самолетов	1 532 034	1 456 334	75 700
Ремонт двигателей	243 231	292 152	-48 921
Ремонт силовых установок	33 255	33 160	95
Ремонт агрегатов	40 231	37 904	2 327
Сервисное обслуживание	3 579	3 444	135
Прочие	38 325	38 619	-294
Тепловая энергия	44 514	44 063	451
Итого	1 935 169	1 905 676	29 493

По состоянию на 31.12.2014 г имеются контракты с ОАО «ОАК» на выполнение работ для нужд Министерства обороны Российской Федерации с ориентировочной ценой. Доходы и расходы по указанным контрактам признаются по актам по ориентировочной цене.

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

По видам прочих доходов и расходов	2014 год
Прочие доходы:	115 091
Выручка от реализации материалов	11 518
Списание кредиторской задолженности	948
Положительные курсовые разницы	68 064
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) по объектам обслуживающих производств	18 546
Выручка от реализации металлолома, отходов содержащих драг.металлы	911
Выручка от реализации прочих работ (услуг) (стоянка авто, хранение имущ-ва, размещение антенны)	4 331
Проценты к получению по долговым обязательствам	7 795
Прочие доходы	2 978
Прочие расходы:	140 005
Расходы по реализации материалов	10 602
Отрицательные курсовые разницы	25 422
Списание дебиторской задолженности	3 913
Расходы на услуги банков	1 820
Расходы по реализации металлолома, отходов содержащих драг.металлы	376
Налоги на имущество	3 649
Расходы по объектам обслуживающих производств	29 905
Расходы по осуществлению полномочий исполнительного органа	11 463
Расходы по выплате вознаграждения за предоставление банковской гарантии	4 388
Штрафные санкции, госпошлина	2 074

По видам прочих доходов и расходов	2014 год
Расходы не учитываемые в НУ	23 233
Материальная и благотворительная помощь	2 606
Проценты по долговым обязательствам	9 127
Резерв по сомнительным долгам и МПЗ	1 699
Прочие расходы	9 728

5. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества в бюджет по налогам текущих платежей (транспортный налог, налог на имущество, земельный налог и др.) составила 9 464 тысяч рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по текущим платежам составила 12 500 тысяч рублей.

6. Налог на прибыль, отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива отчетного периода.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

В 2014 году Обществом по данным налогового учета получена налоговая прибыль в размере 1 320 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)	
Показатель	2014 год
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	916
Постоянное налоговое обязательство	1 895
Отложенный налоговый актив	18 125
Отложенное налоговое обязательство	(20 672)
Текущий налог на прибыль	264

7. Нераспределенная прибыль.

По состоянию на 31.12.2014 года нераспределенная прибыль составила 315 808 тыс.руб. Движение по строке 1370 формы «Бухгалтерский баланс» в период с 01.01.2014 по 31.12.14 года приведены в таблице:

(тыс. руб.)	
Наименование	Сумма
Входящие остатки (по строке 1370)	315 808
Закрытие года, определение финансовых результатов по бухгалтерскому учету за 2014 год	1 681
Начислены дивиденды по акциям	(1 487)
Начислен резерв, в соответствии с учредительными документами	(297)
Остаток на конец отчетного периода (строка 1370)	315 705

7. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2014 г. по дату подписания отчетности за 2014 год.

Прекращение деятельности не планируется.

8. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2014 года текущих судебных разбирательств в судебном производстве нет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 26 908 тысяч рублей.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

9. Пояснения расхождений входящих остатков по бухгалтерской отчетности.

(тыс. руб.)

п/п №	Строка баланса	На 31.12.2012 г	На 01.01.2013 г	На 31.12.2013 г	На 01.01.2014 г	Пояснения
1	1170	30 596	29 343	30 940	29 343	Изменения внесены в связи с отражением сумм доходов по строке 1520, по строке 1170 отражен вклад в совместную деятельность

	1190	-	3 967	-	3 767	Изменения внесены в связи с отражением долгосрочных расходов будущих периодов более одного года
	1260	12 118	8 152	3 904	137	
2						
3	12101	368 597	353 415	403 568	392 907	По счету 10.13 «Материалы второй категории» отражаются затраты Общества по работам (услугам) подрядных организаций. Данные работы относятся к основному виду деятельности, в бухгалтерской отчетности отражаются по статье «Незавершенное производство»
	12102	527 143	542 325	766 424	777 085	
4	1230	243 352	249 323	421 166	427 480	Изменения внесены в состав прочих дебиторов и кредиторов, в связи с отражением задолженности в развернутом виде по контрагентам и договорам на конец отчетного периода по счетам 76.29, 76.25, а также отражением начисленных доходов по договору совместной деятельности (счет 76.09)
	1520	738 109	742 826	795 252	799 969	

5	1310	-	-	516 133	446 133	В соответствии с внесенными изменениями в Устав, зарегистрированного 09.07.2013 г уставный капитал Общества составляет 446 133 (п.7.1) Изменения в Устав, в связи с увеличением уставного капитала на сумму 70 000 тыс.руб. зарегистрировано 10.02.2014 г
6	2120 2220			2 217 339 -	2 005 69 211 642	Изменения внесены в связи с выделением из себестоимости управленческих расходов

10. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны (ФИО физического лица)	Основание, в силу которого возникает аффилированность	Содержание операций со связанной стороной в течение аудируемого периода	Сумма операции, тыс. руб. (без НДС)
1	2	3	4
Акционерное Общество «Авиаремонт»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	Ремонт МиГ-29 УБ	69 575,5
		Ремонт МиГ-29	80 150,4
		Сервисное обслуживание	3 579,4
	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i>		
Российская Федерация в лице Министерства обороны Российской Федерации	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	Ремонт самолетов Су-25СМ (обороты соответствуют ОДДС)	608 050

		Передача акций в собственность РФ в счет бюджетных инвестиций	77 805,0
Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	Ремонт КСА-2(3)	56 221
		Ремонт самолетов Су-25	110 000
		Ремонт самолетов Су-25 УТГ	102 210
		Ремонт самолетов Су-27	2 400
		Вознаграждение по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	11 462
Погосян Михаил Асланович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа управляющей организации	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «ОАК – Антонов»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Авиационная холдинговая компания «Сухой»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Туполев»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «ОАК – Транспортные самолеты»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Научно- производственная корпорация «Иркут»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Капитальный ремонт АЛ-31Ф	36 869
		Ремонт блоков, агрегатов	993
Открытое акционерное общество «Финансовая Лизинговая Компания»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «АэроКомпозит»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	

Открытое акционерное общество «Нижегородский авиастроительный завод «Сокол»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Поставка конструкторской документации	15,4
		Поставка запасных частей	5 298,4
Открытое акционерное общество «Воронежское акционерное самолетостроительное общество»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «Авиастар-СП»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Российская самолетостроительная корпорация «МиГ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Изготовление изделий	638,8
		Ремонт блоков, агрегатов	783,9
Открытое акционерное общество «Таганрогский авиационный научно-технический комплекс им. Г.М. Бериева»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Казанское авиационное производственное объединение имени С.П. Горбунова»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Экспериментальный машиностроительный завод им. В.М. Мясищева»	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «ОАК – Центр комплексирования»	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Летно-исследовательский институт имени М.М. Громова»	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «20 авиационный ремонтный завод»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Капитальный ремонт АЛ-31Ф	66 296
		Ремонт блоков, агрегатов	12638,8
Открытое акционерное общество	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	

общество «123 авиационный ремонтный завод»	же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	совершались	
Открытое акционерное общество «275 авиационный ремонтный завод»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Ремонт блоков, агрегатов	276,9
Открытое акционерное общество «308 авиационный ремонтный завод»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Ремонт блоков, агрегатов	151
Открытое акционерное общество «322 авиационный ремонтный завод»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Капитальный ремонт АЛ-31Ф	81 455
Открытое акционерное общество «325 авиационный ремонтный завод»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «360 авиационный ремонтный завод»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «514 авиационный ремонтный завод»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Испытание, консервация, проверка работоспособности агрегатов и блоков	183
		Ремонт блоков, агрегатов	871,4
Закрытое акционерное общество «Новые гражданские технологии Сухого»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «Гражданские самолеты Сухого»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Опытно- конструкторское бюро им. А.С. Яковлева»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «БЕТА-ИР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	

Закрытое акционерное общество «Техсервисавиа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «ИРКУТ-РЕМСТРОЙ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Иркут-СтанкоСервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Иркут-ТНП»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Типография «ИРКУТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Сетевая компания «ИРКУТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью Спортивно-оздоровительный центр «ИРКУТ-ЗЕНИТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «ИРКУТ-Автотранс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью санаторий-профилакторий «ИРКУТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «ИРКУТ инжиниринг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Энергоцентр «Иркут»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	Операции не совершались	

ответственностью «СимТранс»	принадлежит акционерное общество		
Акционерное общество упрощенного типа «ЕАДС Иркут Снаплейн С.А.С.»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Строительно- монтажное управление «Авиастар»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Формос»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «Центр технического обслуживания и ремонта «Авиасервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Авиафонд»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Телефонная компания «Корона»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «Бета-Лизинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Дочернее предприятие ВАСО «Техпромсервис»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Строительный комплекс ВАСО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью Гостиничный комплекс «Восток»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	Операции не совершались	

ответственностью Управляющая компания «КАПО-Жилбытсервис»	принадлежит акционерное общество		
Общество с ограниченной ответственностью «КАПО-Агросервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «КАПО-Автотранс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество "Научно- техническое предприятие "Авиатест"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Дочернее предприятие «Пансионат "Зенит"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «Мясищев- Авиа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью «Стратосфера-М»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «АэроКомпозит - Ульяновск»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «КАПО-Композит»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Открытое акционерное общество «Аэропорт Раменское»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «Конвед-14 ЛИИ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Закрытое акционерное общество «Конвед-6 ЛИИ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	
Общество с ограниченной ответственностью	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит	Операции не совершались	

«Центр сертификации авиатехники ЛИИ»	акционерное общество		
Общество с ограниченной ответственностью "Иркут Техникс"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Операции не совершались	

11. Информация о полученных обеспечениях обязательств.

На 31.12.2014 г. на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученных» числится банковская гарантия, связанная с исполнением обязательств по заключенному государственному контракту на выполнение работ по ремонту самолетов типа СУ-25, СУ-25УБ в размере 574 000 тысяч рублей.

Управляющий директор

«18» марта 2015 г.



Ерёмин Ю.Н.