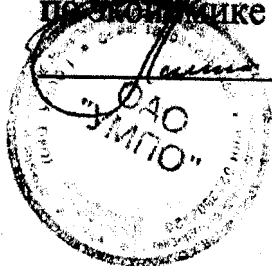


Открытое акционерное общество
"Уфимское моторостроительное производственное объединение"

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету
за 2011 год

Заместитель управляющего директора
по экономике и финансам

 А.А. Хакимов



Главный бухгалтер



Р.Р. Валеев

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

I. Общие сведения.

Полное наименование: *Открытое акционерное общество
«Уфимское моторостроительное производственное объединение»*

Вид деятельности по ОКВЭД: производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей.

Юридический адрес: Российская Федерация, Республика Башкортостан, 450039, Уфа, ул. Ферина, 2

Факс: (347) 238-37-44

Тел. (347) 238-18-63

Дата государственной регистрации: 08.02.1993г.

Регистрационный номер № 42/93.

Дата создания: 17 июля 1925 г.

Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество (с 1993 года).

ОАО «УМПО» входит в состав «Объединенной двигателестроительной корпорации» - 100% специализированной дочерней компании ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ» по управлению двигателестроительными активами.

Объединение имеет обособленное структурное подразделение в г. Москве – Представительство. Отношения между объединением и Представительством строятся на основе административного подчинения. Финансирование происходит на основании бюджета путем оплаты всех расходов объединением. Представительство не имеет банковского счета по месту расположения и не имеет отдельного баланса.

Данные об уставном капитале

По состоянию на 31.12.2011г. уставный капитал ОАО «УМПО» составил 284 483 373 руб. и разделен на 284 483 373 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, при этом количество размещенных акций составило 302 264 463 штуки номинальной стоимостью 1 рубль. Уставный капитал и размещенные акции оплачены полностью.

15 июня 2011г. годовым общим собранием акционеров ОАО «УМПО» было принято решение об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было утверждено на заседании Совета директоров ОАО «УМПО» от 25 июля 2011г.

3

26.08.12
Евгений С.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 21.10.2011г. № 11-2729/пз-и осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций и регистрация проспекта обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «УМПО», размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 24 634 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль. Общий объем дополнительного выпуска: 487 753 200 рублей. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30132-D-004D от 20.10.2011г.

По состоянию на 31.12.2011г. размещено: 17 781 090 дополнительных акций. Срок окончания размещения: 20 февраля 2012 года или дата фактического размещения всех акций дополнительного выпуска.

Информация о составе органов управления и контроля ОАО «УМПО» в 2011г.

В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «УМПО» органами управления ОАО «УМПО» являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - ОАО «Управляющая компания «Объединенная двигателестроительная корпорация» (ОАО «УК «ОДК»).

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров ОАО «УМПО» от 15.06.2011г. полномочия единоличного исполнительного органа общества были переданы по договору Открытому акционерному обществу «Управляющая компания «Объединенная двигателестроительная корпорация» (местонахождение: 121357, г. Москва, ул. Верейская, д.29, стр. 141).

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью является ревизионная комиссия.

Кроме того, в соответствии с ФЗ «Об аудиторской деятельности» ежегодно проводится аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «УМПО».

В 2011 году избран следующий состав Совета директоров и ревизионной комиссии (Протокол №30 от 15 июня 2011 г.):

Совет директоров:

- | | |
|-------------------------------|---|
| 1. Реус Андрей Георгиевич | – генеральный директор
ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»; |
| 2. Колодяжный Дмитрий Юрьевич | – управляющий директор ОАО «УК
«Объединенная двигателестроительная
корпорация»; |

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

- | | | |
|-----|------------------------------|--|
| 3. | Гончаренко Иван Максимович | – первый заместитель генерального директора ФГУП «Государственная компания «Рособоронэкспорт»; |
| 4. | Кирпичев Григорий Борисович | – начальник департамента корпоративного финансирования и управления активами ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»; |
| 5. | Горский Игорь Игоревич | – первый заместитель управляющего директора ОАО «УК «Объединенная двигателестроительная корпорация »; |
| 6. | Леликов Дмитрий Юрьевич | – первый заместитель генерального директора ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»; |
| 7. | Осин Павел Михайлович | – заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»; |
| 8. | Недорослев Сергей Георгиевич | – председатель совета директоров ООО «Управляющая компания «Каскол»; |
| 9. | Артюхов Александр Викторович | – управляющий директор ОАО «УМПО»; |
| 10. | Федоров Илья Николаевич | – управляющий директор ОАО «Научно-производственное объединение «Сатурн»; |
| 11. | Мулюков Марат Мусаевич | – заместитель Премьер - министра Правительства Республики Башкортостан (представитель государства, назначенный в порядке использования специального права «золотая акция») |

Ревизионная комиссия:

- | | | |
|----|----------------------------|---|
| 1. | Дашкина Раиса Дмитриевна | - ведущий советник отдела оборонно-промышленного комплекса и машиностроения Министерства промышленности и инновационной политики Республики Башкортостан; |
| 2. | Кочнев Анатолий Васильевич | – заместитель главного бухгалтера ОАО «УМПО»; |

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

3. Жильцова Наталья Анатольевна - ведущий специалист отдела финансового контроля и бюджетирования департамента финансово-экономического мониторинга и анализа ОАО «УК «ОДК»;
4. Чеснокова Елена Викторовна - начальник отдела финансового контроля и бюджетирования департамента финансово-экономического мониторинга и анализа ОАО «УК «ОДК»;

Годовым общим собранием акционеров ОАО «УМПО» по итогам 2010 года, состоявшимся 15 июня 2011 года, для осуществления обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2011 год аудитором ОАО «УМПО» утверждено общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр аудита предприятий ВПК» (лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е 009070 от 04.06.2008 г.).

Информация о составе акционеров ОАО «УМПО»

Общее количество зарегистрированных лиц, на лицевых счетах которых учитываются акции, 6 839. Из них 6821 – физические лица, 17 – юридические лица, в том числе номинальные держатели – 5.

II. Характеристика деятельности объединения

1. Производственная деятельность.

ОАО «УМПО» расположено на двух производственных площадках на территории Калининского района г. Уфы. Среднесписочная численность работающих за 2011 год – 15 539 человек, в том числе промышленно-производственного персонала – 14 465 человек. Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Основными видами деятельности Общества являются: выпуск и сервисное обслуживание авиационных двигателей, газоперекачивающих агрегатов, узлов трансмиссии для вертолетов и др.

Объединение является одним из ведущих предприятий отечественного авиадвигателестроения и определяющим для машиностроения Республики Башкортостан. Удостоено свыше 30 правительственных наград, 6 международных и 23 российских наград, занимает неизменно высокие позиции в рейтинге крупнейших предприятий России при положительной динамике товарного выпуска продукции. Выпускаемые ОАО «УМПО» авиадвигатели соответствуют лучшим мировым образцам и нормам летной годности, проверены длительной эксплуатацией, что снизило объединению репутацию поставщика изделий высокого качества. Действующая система менеджмента качества соответствует требованиям международных стандартов серии ISO-9001-2001, что подтверждено сертификатом соответствия NBP 02.112.0495-2004 в системе добровольной сертификации «Военный регистр». В 2010 году объединение получило сертификат соответствия системы менеджмента качества аэрокосмическому стандарту AS 9100. Сертификат по AS 9100 повышает конкурентоспособность ОАО «УМПО» при работе с российскими заказчиками и свидетельствует о создании в объединении условий для выпуска высококачественной продукции. Постановлением Правительства Российской Федерации ОАО «УМПО» включено в состав предприятий, задействованных в серийном производстве авиадвигателя пятого поколения. С 2010 года объединение начало поставлять на ОАО «Компания «Сухой» в Комсомольске - на Амуре двигатели для СУ-35С - истребителей поколения 4++, в которых использованы технологии пятого поколения.

Продукция ОАО «УМПО» экспортируется в 8 стран мира, доля экспорта за 2011 год занимает 72,0% от общего объема производимой продукции (показатель включает объем продукции, произведенной для поставок внутри страны, предназначенной для изготовления продукции отгружаемой на экспорт, - самолетостроительные предприятия). Основными рынками сбыта продукции и услуг объединения в 2011 году являются:

- Алжир, Азербайджан, Вьетнам, Индия, Китай, Беларусь, Россия, Южная Корея, Уганда.

Основные потребители продукции ОАО «УМПО»:

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

- ОАО «Корпорация «Иркут», г. Москва;
- ОАО «Компания «Сухой», г. Москва;
- ОАО «Комсомольское на Амуре Авиационное Производственное Объединение», г. Комсомольск - на Амуре;
- ОАО «Новосибирское авиационное производственное объединение им. В.П. Чкалова», г. Новосибирск;
- Министерство Обороны РФ;
- ОАО «Кумертауское авиационное производственное предприятие», г. Кумертау;
- ОАО «Росвертол», г. Ростов на Дону;
- Штаб ВВС Индии;
- Корпорация «Хиндустан Аэронавтикс Лимитед», Индия;
- АОЗТ «Azatechservice», Азербайджан, г. Баку;
- Корпорация «LG», Южная Корея, г. Сеул;
- Бюро закупок Главного управления международного сотрудничества Главного управления вооружения и военной техники НОАК, Китай, г. Пекин;
- ОАО «20 AP3», ОАО «322 AP3», ОАО «218 AP3», ОАО «570 AP3», ОАО «121 AP3», ОАО «Авиаремцентр Конверсия».

В 2011 году объединение добилось следующего выполнения объемных показателей:

- годовой план в стоимостном выражении по производству товарной продукции объединением выполнен на 99,6%;
- план по выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг выполнен на 98,0% - по причине переноса отгрузки двигателей АЛ-31Ф для Китая;
- план по темпам роста объема произведенной продукции в сопоставимых ценах выполнен на 99,4%: при плановом темпе роста 108,5% достигнут рост объема – 107,8%.

Более 90% объема товарного выпуска Общества составляет производство и сервисное обслуживание авиационных двигателей.

Основную долю объема производства объединения в 2011 году составляли двигатели АЛ-31Ф и АЛ-31ФП. Объединение обладает полным производственным циклом изготовления продукции - начиная с металлургического производства и механообработки и заканчивая сборкой и окончательными испытаниями изделий. Высококвалифицированный персонал объединения обладает необходимым опытом производства, технической поддержки и сервисного обслуживания изделий у конечных потребителей.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Вторым по значимости направлением деятельности объединения является серийное производство, поставка и обслуживание газоперекачивающих агрегатов в различной компоновке на базе двигателя АЛ-31СТ. Газоперекачивающее оборудование является перспективным для объединения видом продукции. Существующими планами предусмотрено увеличение объемов производства до 60 единиц в год.

Объединение имеет исключительную лицензию на производство двигателей АЛ-31ФП сроком пользования 20 лет.

2. Инвестиционная деятельность.

Освоение изделий 117,117С.

Разработка и освоение изделий 117,117С осуществляется в кооперации с ОАО «НПО «Сатурн» (по изделию 117, в том числе с привлечением бюджетных средств).

Изделие 117С - газотурбинный двигатель с тягой 14,5 тонн и ресурсом, превышающим в 2 раза ресурс авиадвигателя АЛ-31ФП, предназначен для установки на одноместный многофункциональный и сверхманевренный истребитель Су-35.

Ориентировочный объем поставок двигателей 117С составит до 436 единиц.

Часть результатов ОКР двигателя 117С будет использована при разработке двигателя для истребителя пятого поколения.

В 2009 году объединение заключило договор с Комсомольским – на – Амуре авиационным производственным объединением на поставку до 2015 года 96 двигателей 117С. В 2011 году продолжалась работа в рамках ОКР по изготовлению опытных двигателей.

Для нужд Вооруженных сил России готовится производство двигателя (изделие 117), призванного стать первым этапом в программе разработки двигателя пятого поколения. 3 марта 2011 года второй опытный образец российского истребителя пятого поколения Т-50 успешно совершил свой первый полет. Ориентировочный срок начала серийного выпуска – 2012 год.

Разработка авиадвигателя АЛ-55И.

Данный двигатель также разрабатывается совместно с ОАО «НПО «Сатурн».

Двигатель АЛ-55 и его модификации предназначены для установки на учебно – тренировочные (УТС) и учебно – боевые самолеты (УБС) МиГ-АТ, НЛТ36, в перспективе – на НЛТ39 (для Корпорации «HAL», Индия) и Як-130.

Гарантированный спрос на двигатель со стороны инозаказчика превышает 250 шт.

В среднесрочной перспективе УТС повышенной подготовки Як-130 и МиГ-АТ потребуются во многих странах, которые в течение последних нескольких лет

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

приобрели новые российские истребители: Вьетнам, Йемен, Эритрея, Индонезия, Венесуэла.

Прогнозируемый рынок двигателей для УТС и УБС МиГ-АТ и ЯК-130 на период до 2020 года составит около 1 200 – 2 300 шт.

В 2010 году завершены основные опытно-конструкторские работы по двигателю на ресурс 100 часов; выполнена программа летных сертификационных испытаний в составе опытного НТ-36; подписан контракт на продление ресурса двигателя АЛ-55И до 300 часов. В 2011 году на VIII Международном авиационном и аэрокосмическом салоне «Aero Indiq-2011» состоялась презентация самолета НТ-36 с двигателем АЛ-55И, изготовленным в УМПО.

Подготовка и организация серийного производства узлов двигателя ПД-14

Двигатель разрабатывается по программе создания в России семейства двигателей нового поколения.

Двигатель нового поколения для гражданской авиации разрабатывается в кооперации с ОАО «Авиадвигатель», ОАО «ПМЗ» и другими авиадвигателестроительными предприятиями. Двигатели семейства ПД-14 будут устанавливаться как на новый самолет МС-21, так и на самолеты SuperJet-130, Ил-76 и другие. Кроме того, на базе единого газогенератора будет создано семейство газотурбинных установок для электростанций и газоперекачивающих агрегатов. Ориентировочный срок серийного выпуска – 2015 г. В объединении в 2011 г. завершены научно-исследовательские работы и проводилась работа по изготовлению опытных образцов узлов двигателя.

Освоение производства комплектующих изделий для гражданских газотурбинных двигателей PW300.

С целью дальнейшей диверсификации портфеля заказов и интеграции в международный аэрокосмический рынок в объединении ведется работа по освоению производства комплектующих изделий канадской компании «Пратт&Уитни». В 2009 году был заключен с данной компанией долгосрочный договор. В 2011 году объединением изготовлены 24 ДСЕ первой серийной партии колец привода для двигателя PW300.

Развитие и техническое перевооружение производства.

Важнейшим принципом реализации политики технического перевооружения является создание комплексной системы непрерывного совершенствования технологического потенциала объединения на основе мониторинга новейших разработок науки и техники и использования передового мирового опыта ведущих лидеров отрасли.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Затраты по техническому развитию и перевооружению производства за 2011 год представлены в таблице 1.

Таблица 1		
№ п/п	Содержание мероприятия	Сумма (тыс. руб.)
1	Приобретение нового оборудования, дооснащение, модернизация, всего: в т.ч. приобретено в собственность по завершённым договорам лизинга 36 ед. оборудования первоначальной стоимостью	838 995
		664 530
2	Модернизация технологического оборудования внешними контрагентами	39 221
3	Проектные, строительно-монтажные работы, монтаж инженерных сетей	304 148

В 2011г. в рамках инвестиционного бюджета на техническое перевооружение производства проведены следующие работы:

- в рамках проекта "Изделия 117, 117С" приобретен и внедрен в эксплуатацию лазерный измерительный прибор "Блик" в количестве 2 ед., проведены ремонтно-строительные работы по запуску закупленного комплекса газотермического напыления ТСЗП-MULTI-2007 на участке ЭЛУ и напыления в ц.43 к. №28 II пл.;
- в рамках проекта "Изделие ПД-14" проведены работы по организации участка производства полый широкохордной лопатки в корпусе №46Б/5, включая выполнение проектных и ремонтно-строительных работ по корпусу, приобретение и монтаж энергооборудования, оборудования газовых систем и газолучистых приборов, грузоподъемного оборудования, оргтехоснастки, сетевого оборудования и компьютерной техники. Проведены работы по организации участка линейной сварки трением в корпусе № 75, включая выполнение проектных и ремонтно-строительных работ по организации фундаментов, ремонта кровли, фасада и др. Проведены необходимые проектные и ремонтно-строительные работы по организации участка литья лопаток из интерметаллидных сплавов;
- в рамках проекта сотрудничества с канадской компанией «Пратт&Уитни» проведены работы по организации участка флуоресцентного контроля (под установку LPM-3600) в корпусе № 75; приобретен 5-ти координатный ОЦ HERMLE C30;
- в рамках проекта ФЦП "Развитие оборонно-промышленного комплекса РФ на 2011-2015 годы и на период до 2020 года" по проекту «Организация комплекса изготовления роторов, статоров турбин и компрессоров» завершена разработка проектно-сметной документации и получено положительное заключение государствен-

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

ной экспертизы 1-го этапа проекта, а также начаты работы по разработке рабочей документации указанного проекта; проведены работы по организации участка ЛЮМ-контроля в к. 75; проведены очередные работы по реконструкции корпуса 75-175;

- в рамках совершенствования существующего производственно-технологического потенциала объединения в 2011г. заключены договора на приобретение 20 ед. нового оборудования; проведена модернизация оборудования внешними контрагентами; модернизировано оборудование собственными силами; проведены работы по модернизации испытательной базы объединения. Проведены мероприятия по реконструкции и техпереворужению энергохозяйства.

Проектом инвестиционного бюджета на техническое перевооружение производства в 2012г. запланированы следующие работы:

1. Приобретение оборудования на общую сумму около 480 млн. руб.
2. Модернизация и реконструкция оборудования на общую сумму около 302,7 млн. руб. (в том числе закупка комплектующих для модернизации оборудования с ЧПУ).
3. Проектные и исследовательские работы на общую сумму 1399 млн. руб. (для возможности участия объединения в ФЦП «Развитие ОПК до 2015 года и на период до 2020 года», в ФЦП «Развитие ГАТ России на 2011-2015 годы и на период до 2020 года», для организации центра компетенций алюминиевого и титанового литья).
4. Строительно-монтажные работы на общую сумму 213 млн. руб. (реконструкция производственных мощностей под размещение нового оборудования, развитию испытательной базы, ремонт (реконструкция) сооружений, производственных и административных корпусов).
5. НИОКР на сумму 20 млн. руб.
6. Мероприятия по реконструкции и техпереворужению энергохозяйства на сумму 20 млн. руб.
7. Расходы на САПР и приобретение IT оборудования на сумму 37 млн. руб.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

За 2011 год объединением затрачены средства на выполнение НИОКР собственными силами и с привлечением сторонних организаций на сумму 566 890 тыс. руб. В том числе по 117С на сумму 258 984 тыс. руб.

В 2011 году с УГАТУ велись научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в соответствии с тематическим перечнем целевого Гранта ОАО «УМПО» и УГАТУ, утвержденным управляющим директором ОАО «УМПО» Артюховым А.В. и ректором УГАТУ Гузаировым М.Б.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

В 2011 году за выполненные НИР и НИОКР, проводимые совместно с УГАТУ, финансируемые за счет собственных средств ОАО «УМПО», перечислено в УГАТУ 1 600,0 тыс. рублей.

В 2011 г. полностью завершены работы по следующим договорам:

-№ НЧ-ТМ 35-08-ХГ 40/10-22014

«Математическое моделирование процесса изготовления сварных лопаток из высокопрочных титановых сплавов сваркой трением и операций технологического процесса получения полых лопатки сверхпластической формовкой в сочетании с диффузионной сваркой»;

-№ 26/10-18029 от 16.03.2007

«Разработка специального импульсного источника питания для установки электролитно-плазменного полирования титановых лопаток»;

-№ 26/10-18029 от 16.03.2007

«Создание опытно-промышленной технологии на базе расширенных технологических исследований и оптимизация процесса ЭПП титановых лопаток по показателям качества поверхности»;

-№26/10-15082

«Разработка базы данных теплофизических свойств материалов литейного производства, применяемых на ОАО «УМПО».

Выполнены этапы работ по договорам:

- № НЧ-ТМ 40-08-ХГ 40/10-22085 «Комплекс работ по проекту «Нанотехнологии» - выполнен и оплачен 3-й этап;

Продажа и приобретение имущества

Перечень объектов недвижимого имущества ОАО «УМПО», проданного в период с 01.01.2011г. по 30.12.2011г.

№ п/п	Наименование объекта, адрес расположения	Цена продажи тыс. руб.
1.	Здание промстоков №1 литер А, по адресу: г. Уфа, ул. С. Богородская	500, 0
2.	Здание промстоков №2 литер Б, по адресу: г. Уфа, ул. С. Богородская	500,0
3.	Нежилые помещения кафе «Миллениум», по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 19/1	14 724,0
4.	Нежилые помещения пл. 39,4 кв.м., 1/100 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 1/1	300,0

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

5.	Нежилые помещения пл. 197 кв.м., 7/100 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 1/1	1 115,0
6.	Нежилые помещения пл. 68,8 кв.м., по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 1/1	350,0
7.	Нежилые помещения пл. 263,5 кв.м., 9/100 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 1/1	1 491,0
8.	Нежилые помещения пл. 1770,8 кв.м., 66/100 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 1/1	10 018,0
9.	Павильон торговый, по адресу: г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, у дома 119	790,0
10.	Павильон торговый на рынке «Юрматы», по адресу: г. Уфа, Калининский район, б-р Баландина	1 225,0
11.	Здание спального корпуса 29 дача, по адресу: г. Уфа, Калининский район, в районе озера «Мельничное»	1 050,0
12.	Нежилые помещения пл. 68,9 кв.м., 2576/100000 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, 119	856,0
13.	Нежилые помещения пл. 153,9 кв.м., 5757/100000 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, 119	1 950,0
14.	Нежилые помещения пл. 23,7 кв.м., 886/100000 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, 119	295,0
15.	Нежилые помещения 39 корпуса, пл. 35,5 кв.м., по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 2	120,2
16.	Нежилые помещения 39 корпуса, пл. 3049,6 кв.м., по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 2	10 326,7
17.	Нежилые помещения 39 корпуса, пл. 200,3 кв.м., по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 2	678,26
18.	Нежилые помещения 39 корпуса, пл. 139,5 кв.м., по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 2	472,38
19.	Нежилые помещения 39 корпуса, пл. 141,6 кв.м., по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 2	479,49
20.	Нежилые помещения 39 корпуса, пл. 142,4 кв.м., по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 2	482,2
21.	Нежилые помещения 39 корпуса, пл. 114,2 кв.м., по адресу: г. Уфа, ул. Ферина, 2	386,71
22.	Нежилые помещения пл. 22,1 кв.м., 826/100000 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, 119	280,0
23.	Нежилые помещения пл. 135,6 кв.м., 5073/100000 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, 119	1 700,0
24.	Нежилые помещения пл. 227 кв.м., 8492/100000 доли з/у, по адресу: г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, 119	2 900,0
ИТОГО:		52 989,94

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Приобретенное имущество в период с 01.01.2011г. по 30.12.2011г. - жилая квартира, общей площадью 87,9 кв. м., расположенная по адресу: г. Уфа, ул. Г. Мушникова, д. 21/4, кв. 67.

3. Финансовая деятельность.

В результате размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций объединением в 2011 году получен эмиссионный доход в размере 333 916,5 тыс. руб.

Объединение в 2011 году исполнило обязательства по выплате четвертого и пятого купонных доходов по процентным документарным неконвертируемым облигациям на предъявителя серии 03 в размере 109 287,6 тыс. руб. (по 54 643,8 тыс. руб. соответственно). Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации: 4-03-30132-D от 24 июня 2008 года.

4. Деятельность объединения по прочим направлениям.

Энергосбережение и повышение энергетической эффективности.

В соответствии со статьей 25 ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» №261-ФЗ от 23.11.2009г. в объединении разработана и утверждена «Программа повышения энергоэффективности производства, транспортировки и использования топливно-энергетических ресурсов в ОАО «УМПО» на 2011-2015 г.г.».

Кроме этого, в обществе утвержден план мероприятий по экономии энергоресурсов на 2011 год. Затраты на реализацию энергосберегающих мероприятий в 2011 году составили 30 234,5 тыс. руб., экономия от внедрения мероприятий – 58 580,4 тыс. руб.

Перечень мероприятий по экономии энергоресурсов, выполненных в 2011 году по плану экономии и программе энергосбережения, представлен в таблице 2.

№	Наименование мероприятия	Результаты		Инвестиции, тыс. руб. (с НДС)
		В натуральном выражении	В стоимостном выражении, тыс. руб.	
1	2	3	4	5
1	Организационные мероприятия			
1.1	Электроэнергия, тыс. кВт.ч, теплоэнергия, Гкал			

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

1.1.1	Запрещена работа цехов в выходные и праздничные дни с целью снижения производительных затрат на энергоресурсы	1 077,2	2 736,0	-
1.1.2	За счет снижения трудоемкости изготовления изделий получена экономия электроэнергии	245,0	622,4	-
1.1.3	Проведены организационно-технические мероприятия по оптимизации загрузки печей в цехах 1б, 1в, 2а, 4, 4а, 9а	969,1	2 461,5	-
1.1.4	Снижена оплачиваемая тепловая нагрузка в двухставочном тарифе по I промплощадке.	46 554,7	29 581,8	-
1.1.5	Выполнен перевод расчетов за электроэнергию по I промплощадке на тариф генерации.	3 202,3	8 133,8	-
	Итого:		43 535,5	-
	электроэнергия, тыс.кВт.ч	5 493,6	13 953,7	
	теплоэнергия, Гкал	46 554,7	29 581,8	
2	Технические мероприятия			
2.1	Вентиляция			
2.1.1	За счет оптимизации приточно-вытяжной вентиляции в цехах 1в, 23, 2а получена экономия энергоресурсов, в т.ч.:		2 749,8	1 920,8
	электроэнергия, тыс.кВт.ч	431,2		
	теплоэнергия, Гкал	2 603,7		
2.1.2	За счет замены вытяжных вентсистем на фильтровентиляционные установки в цехах 1б, 3в1, 5, 19а, ЦЗЛ, 44 получена экономия энергоресурсов, в т.ч.:		412,2	1 042,2
	электроэнергия, тыс.кВт.ч	71,0		
	теплоэнергия, Гкал	365,0		
	Итого:		3 162,0	2 963,1
	В т.ч.:			
	электроэнергия, тыс.кВт.ч	502,2	1 275,7	
	теплоэнергия, Гкал	2 968,7	1 886,3	
2.2	Газ, тыс.м³			
2.2.1	Проведены режимно-наладочные работы на 22-х газовых печах с системами автоматического регулирования температуры и технологических защит в цехах: 2а, 1б, 1в, 2, 4а, 19	82,5	260,0	452,5
2.2.2	ЖЭО установлен коммерческий прибор учета газа в корпусе С. Богородская, 15а	2,2	7,0	3,5
	Итого:	84,7	267,0	456,0
2.3	Электроэнергия, тыс.кВт.ч			

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

2.3.1	В цехе 1в за счет совершенствования тех-процессов литья и повышения качества титановых отливок снижены объемы заварки дефектов с использованием сварочных камер ПБ 2245	5,3	13,4	-
2.3.2	В цехе 2а на участке ИЗШ крупногабаритных лопаток выполнена реконструкция 4 единиц нагревательного оборудования по проектам ППБ ОГМет	8,1	20,5	40,0
2.3.3	В цехе 4а с целью оптимизации техпроцесса и улучшения качества выполнен перевод термообработки деталей на вакуумные печи получена экономия электроэнергии	2,0	5,2	-
2.3.4	Выведены из работы малозагруженные трансформаторы подстанций на пл.1 и 2 с целью снижения потерь холостого хода	185,6	471,3	-
2.3.5	Внедрена электроэрозионная обработка гравюры штампов ИЗП специальными и комбинированными электродами на электроэрозионных прошивочных станках с ЧПУ	3,4	8,7	-
2.3.6	Внедрена электроэрозионная обработка сложно фасонной гравюры штампов горячего выдавливания спец. электродами на прошивочных станках с ЧПУ	5,7	14,5	-
2.3.7	Внедрена обработка рабочих поверхностей сложно фасонных комплексных электродов для электроэрозионной обработки гравюры штампов ТОШ лопаток (вместо ручной обработки) на фрезерных станках с ЧПУ	3,9	10,0	-
2.3.8	Внедрено изготовление специальных и комбинированных электродов для штампов ИЗШ лопаток на станках с ЧПУ без изготовления оснащения 3-го порядка (лекал)	4,2	10,8	-
2.3.9	Внедрена электроэрозионная обработка штампов ТОШ лопаток на прошивочных станках с ЧПУ	1,0	2,5	-
2.3.10	Внедрена электроэрозионная обработка сложно фасонных поверхностей деталей новых пресс - форм спец. электродами	1,6	4,1	-
2.3.11	Расширена номенклатура шаблонов, к-шаблонов, лекал и др. оснащения, обрабатываемого на электроэрозионных вырезных станках с ЧПУ	3,5	8,8	-
2.3.12	Расширена номенклатура сложно фасонных электродов для деталей пресс-форм, холодных штампов и др. оснащения по новым ГПП, обрабатываемых на фрезерных станках с ЧПУ	0,8	2,1	-

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

2.3.13	Внедрена обработка гравюры штампов горячей объемной штамповки лопаток на до и после термообработки (предварительно и окончательно) на высокоскоростных станках с ЧПУ фирмы "Rodgers"	0,8	1,9	-
2.3.14	Внедрена технология получения заготовок точного литья на термофиксатор Е6358-4422 Внедрена технология получения заготовок литьем взамен сварных раскатных заготовок на Е6378-5770-4, на Е6378-5768-4	13,1	33,2	-
2.3.15	Внедрен тех. процесс высокоскоростного фрезерования изготовления деталей прессформ ЛДО 54-157, ЛДО 54-158 с универсального оборудования на станки с ЧПУ (модель 400 VF; 800 VF) по ОММ (аннулирование изготовления электродов в кол-ве 42 шт.)	0,3	0,8	-
2.3.16	Использование литых экранов ПБ 3163-02-007 и ПБ 3163-02-008 на индукторы УИШБ 400, полученные методом точного литья вместо сварных конструкций	0,8	2,1	-
2.3.17	Произведена установка счетчиков на участке № 2 корпуса 5	2,9	7,4	-
2.3.18	Пересмотрен технологический процесс на сушку отрезных кругов	1,1	2,8	-
2.3.19	Снижена трудоемкость за счет изготовления деталей вырубных штампов на станках с ЧПУ вместо изготовления на универсальном оборудовании	19,5	49,5	-
2.3.20	Выполнено разделение включения общего освещения в высокой зоне цеха 20	12,8	32,5	42,3
2.3.21	Заменены светильники наружного освещения корпусов 1а и 11 пл.1	21,5	54,7	73,7
2.3.22	Заменены светильники уличного освещения с лампами ДРЛ-250 на ДНаТ-150 на пл.2	20,5	52,0	70,2
2.3.23	Выполнена модернизация 7 единиц станков с ЧПУ с применением современных энерго-сберегающих систем управления	88,5	224,7	23,4
2.3.24	Мониторинг качества электроэнергии, отклонения напряжения. Регулировка напряжения	118,1	300,0	-
2.3.25	Внедрена технология бессточного хромирования в цехе 4	17,72	45,00	-
2.3.26	ОГМет выполнена модернизация энергоиспользующего оборудования в цехах 1б, 1в, 2, 2а, 4, 4а	145,73	370,15	-

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

2.3.27	ОГМет с привлечением энергоцехов 14 и 15 выполнена реконструкция системы оборотного водоснабжения корп. 1а/13 от системы корп.1А	362,9	921,9	116,8
2.3.28	В цехе 4 за счет совместной термообработки близким по геометрическим и режимным параметрам одновременно поступающих деталей снижено потребление электроэнергии	191,35	486,03	-
2.3.29	В цехе 4 за счет превышения (до 10%) технологической загрузки для сохранения целостности партии снижено потребление электроэнергии	20,19	51,29	-
2.3.30	В цехе 16 за счет оптимизации загрузки печей и технологических процессов, высвобождения и выведения при этом из эксплуатации технологического оборудования за период с начала года с учетом увеличения выпуска товарной продукции по отношению к соответствующему периоду 2010 г. получена экономия электроэнергии	1 297,8	3 296,5	-
2.3.31	Выполнена модернизация 5 единиц станков с ЧПУ с применением современных энергосберегающих систем управления	88,5	224,7	-
	Итого:	2 649,3	6 729,1	366,4
2.4	Пар, теплоэнергия, Гкал			
2.4.1	В цехе 9а за счет изменения технологии обезжиривания деталей снижен расход пара на разогрев и поддержание раствора электролита	0,7	714,5	-
2.4.2	Выполнена изоляция трубопроводов теплофикации, пара, ГВС в корпусах	242,5	154,1	318,1
2.4.3	За счет совершенствования режимов пароснабжения снижен расход пара	276,7	234,0	-
2.4.4	Выполнена замена фонарных переплетов на ПВХ в цехах 6б, 24 (корп.175), ССКК, корп.48, 46Б пл.2, 1а пл.1	826,7	525,3	25 661,2
2.4.5	Выполнена консервация корпусов и помещений, высвобождаемых в ходе реорганизации производства по перечню, утвержденному ГДО	4 878,7	3 100,0	-
2.4.6	Выполнена замена трубопроводов теплофикации с уменьшением диаметра от ТУ-1 до ТУ-2	22,8	14,5	-
2.4.7	Установлен индивидуальный источник горячего водоснабжения на пл. "Л"	90,3	57,4	23,0
	Итого:	6 338,4	4 799,8	26 002,3
2.5	Вода, тыс.м³			

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

2.5.1	Выполнен капитальный ремонт градирни цеха 1а	0,9	26,7	196,7
2.5.2	Установлен регулятор давления на водомерном узле №1 ПХВ	2,1	60,3	250,0
	Итого:	3,0	87,0	446,7
	В т.ч.:			
	Электроэнергия, тыс.кВт.ч	8 645,1	21 958,5	
	Пар, теплоэнергия, Гкал	9 307,1	36 267,9	
	Газ, тыс. м ³	84,7	267,0	
	Вода, тыс. м ³	3,0	87,0	
	Всего:		58 580,4	30 234,5

Фактическое потребление энергоресурсов в натуральных единицах по объединению за 2011 год составило:

Вид энергии	Единица измерения	Количество
Электроэнергия	Тыс. квт.ч	176 135
Пар	Тыс. Гкал	53,5
Отопление (ГВС)	Тыс. Гкал	332,3
Хозяйственная вода	Тыс. куб. м.	600
Техническая вода	Тыс. куб. м.	920
Газ	Тыс. куб. м	6 099

Охрана окружающей среды и экологическая безопасность

Текущие затраты на охрану окружающей среды за 2011 год по объединению составили 203 825,3 тыс. руб.; капитальные вложения, направленные на охрану окружающей среды и рациональное использование природных ресурсов, - 9 551,0 тыс. руб.

III. Учетная политика и налогообложение

1. Основные элементы учетной политики.

Основные элементы учетной политики приведены в таблице 3.

Таблица 3

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики	
	2010 год	2011 год
1. Для целей бухгалтерского учета		
1.1 Стоимостной критерий учета объектов основных средств в качестве МПЗ:	до 20 000 рублей	до 40 000 рублей
1.2 Способ начисления амортизации по основным средствам в зависимости от даты ввода:	- до 01.01.2004г. - линейный - после 01.01.2004г. - по сумме чисел лет срока полезного использования - после 01.01.2009г. - линейный	
1.3 Способ начисления амортизации по НМА:		
- линейный	+	+
1.4 Способ списания ценных бумаг при выбытии:		
- по стоимости каждой единицы	+	+
1.5 Порядок учета расходов на ремонт:		
- по фактическим затратам	+	+
1.6 Оценка материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:		
- ФИФО	+	+
1.7 Создание резервов:		
- под обесценение финансовых вложений	+	+
- по сомнительным долгам	+	+

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

1.8 Отражение оценочных обязательств:		
- на гарантийное обслуживание	-	+
- оплату отпусков работникам	-	+
- по экспортным контрактам	-	+
2. Для целей налогообложения		
2.1 Метод определения выручки:		
- по начислению	+	+
2.2 Метод начисления амортизации по основным средствам:	линейный	линейный
2.3 Создание резерва по сомнительным долгам	+	+
2.4 Создание других резервов	-	-
2.5 Применение амортизационной премии по амортизируемому имуществу	+	+

Способы ведения бухгалтерского учета требующие дополнительного раскрытия:

Объекты основных средств, приобретаемые в рамках договоров лизинга отражаются в бухгалтерском учете следующими бухгалтерскими записями:

Д-т 08 К-т 60 выкупная стоимость (без НДС)

Д-т 19 К-т 60 НДС

Д-т 68 К-т 19 вычет НДС

Д-т 01 К-т 08 выкупная стоимость (без НДС)

Д-т 01 К-т 02 величина износа в размере уплаченных лизинговых платежей
(за минусом выкупной стоимости)

К-т 001 списание с забалансового счета стоимости лизингового оборудования, отраженной в акте приема-передачи согласно договора лизинга.

Со следующего месяца начинается начисление амортизации на выкупную стоимость (которая является остаточной) по линейному методу. Срок рассчитывается как разница между сроком выбранным по амортизационной группе, к которой относится оборудование и сроком фактической эксплуатации оборудования (указан в акте приема-передачи ОС-1 заполняемым лизингодателем).

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

За отчетный период поставлено на баланс объектов основных средств, по завершенным договорам лизинга по первоначальной стоимости на сумму 664 529 тыс. руб., в том числе выкупная стоимость – 3 398 тыс. руб.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2012 год:

Положения учетной политики	2012 год
1.1 Оценка материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии	по средневзвешенной стоимости
1.2 Метод списания общехозяйственных расходов	классифицируются в качестве условно-постоянных расходов и списываются в полном объеме по окончании месяца на счет 90

2. Налогообложение

ОАО «УМПО» является плательщиком следующих налогов и сборов:

- Налог на добавленную стоимость;
- Налог на прибыль;
- Налог на имущество;
- Земельный налог;
- Арендная плата земли;
- Транспортный налог;
- Водный налог;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- Налог на доходы физических лиц;
- Страховые взносы в пенсионный фонд РФ;
- Страховые взносы в фонд социального страхования РФ;
- Страховые взносы в федеральный и территориальный фонды обязательного медицинского страхования;
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

При этом используются льготы:

- по НДС в части НИОКР, реализации путевок в ФОК, в санаторий-профилакторий, в детский оздоровительный лагерь, на базу отдыха «Упкан»; проведения занятий с несовершеннолетними детьми в кружках; реализации входных билетов на посещение театрально-зрелищных мероприятий во дворце УМПО; rea-

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

лизации услуг по предоставлению в пользование жилых помещений в общежитиях; реализации лома и отходов цветных металлов;

- по налогу на имущество в отношении стоимости объектов, используемых для охраны природы, гражданской обороны, линий энергопередач и теплопередач;
- по налогу на землю в отношении земельного участка под оздоровительный детский лагерь.

ОАО «УМПО» находится на общем режиме налогообложения и как крупнейший налогоплательщик не имеет право применять специальные режимы налогообложения.

3. Изменение налоговых ставок в отчетном периоде

Вид налога, сбора	Ставка налога в отчетном периоде, %	Ставка налога в предыдущем периоде, %	Примечания
Страховые взносы в пенсионный фонд РФ;	26,0	20,0	Пункт 2 статьи 12 Федерального закона от 24 июля 2009 года №212-ФЗ
Страховые взносы в федеральный фонд обязательного медицинского страхования;	3,1	1,1	

4. Корректировка остатков бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 года в связи ретроспективным отражением в отчетности изменений, внесенных в нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

Актив							
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря предыдущего года (31/12/10) с учетом изменений	Изменения				На 31 декабря предыдущего года (на 31/12/10)
			Итого изменения	Расходы будущих периодов	Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	Оценочные обязательства по отпускам	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	11600	433 323	3 296	3 296			430 027

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Прочие внеоборотные активы	11700	3 081 207	-10 707	-10 707			3 091 914
Итого по разделу I	11000	11 173 853	-7 411	-7 411	0	0	11 181 264
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	12100	7 515 493	-77 391	-77 391			7 592 884
Итого по разделу II	12000	16 693 987	-77 391	-77 391	0	0	16 771 378
БАЛАНС	16000	27 867 840	-84 802	-84 802	0	0	27 952 642

Пассив

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря предыдущего года (31/12/10) с учетом изменений	Изменения				На 31 декабря предыдущего года (на 31/12/10)
			Итого изменения	Расходы будущих периодов	Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	Оценочные обязательства по отпускам	
1	2	3	4	5	6	7	8
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	-36 125	-434 484	-84 802	-96 846	-252 836	398 359
Итого по разделу III	13000	6 250 923	-434 484	-84 802	-96 846	-252 836	6 685 407
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Оценочные обязательства	14300	28 312	28 312		28 312	0	0
Итого по разделу IV	14000	7 691 050	28 312		28 312	0	7 662 738
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Оценочные обязательства	15400	416 052	321 370		68 534	252 836	94 682
Итого по разделу V	15000	13 925 867	321 370	0	68 534	252 836	13 604 497
БАЛАНС	17000	27 867 840	-84 802	-84 802	0	0	27 952 642

5. Корректировка отчета о прибылях и убытках за 2010 г. в связи ретроспективным отражением в отчетности изменений, внесенных в нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

Наименование показателя	Код строки	За 2010г. с учетом изменений	Изменения	За 2010г. до изменений
Выручка	2110	20 375 557		20 375 557
Себестоимость продаж	2120	(15 410 582)	(38 718)	(15 371 864)
Валовая прибыль (убыток)	2100	4 964 975	(38 718)	5 003 693
Коммерческие расходы	2210	(1 201 796)	82 527	(1 284 323)
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 763 179	43 809	3 719 370
Доходы от участия в других организациях	2310	22 498		22 498
Проценты к получению	2320	161 723		161 723
Проценты к уплате	2330	(1 579 938)		(1 579 938)
Прочие доходы	2340	19 481 040	56 080	19 424 960
Прочие расходы	2350	(21 034 120)		(21 034 120)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	814 382	99 889	714 493
Текущий налог на прибыль	2410	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(307 817)		(307 187)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(70 714)		(70 714)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(382 643)	(2 641)	(380 002)
Прочее	2460	122 083		122 083
Чистая прибыль (убыток)	2400	483 108	97 248	385 860

6. Полнота формирования бухгалтерской отчетности.

Все хозяйственные операции, относящиеся к 2011 г., отражены в бухгалтерских регистрах в соответствии с правилами бухгалтерского учета на основании первичных документов.

Бухгалтерская отчетность объединения за 2011 г. подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «УМПО».

IV. Отдельные хозяйственные операции отчетного периода

Основные составляющие, сформировавшие финансовый результат отчетного периода:

- прибыль от операционной деятельности;
- расходы на обслуживание кредитных ресурсов;
- доходы в виде причитающихся процентов;
- поступления, связанные с участием в Уставных капиталах других организаций;
- прочие доходы и расходы;
- создание оценочных резервов: резерв под обесценение финансовых вложений; резерв по сомнительным долгам;
- признание оценочных обязательств: по оплате отпусков работникам; по гарантийному обслуживанию; по экспортным контрактам.

1. Операционная деятельность.

В 2011 году обществом получена прибыль от операционной деятельности в размере 2 448 430 тыс. руб.

Финансовые результаты деятельности объединения представлены в таблице:

тыс. руб.

Размер прибыли "+" (убытка "-")	2010 г.	2011 г.
От обычных видов деятельности, всего	3 763 179	2 448 430
в т.ч. от реализации основной продукции	3 775 668	2 514 500
от реализации услуг непромышленного характера	31 590	4 345
от реализации товаров	1 245	2 188
от реализации материальных ценностей	3 465	- 1 307
от сдачи в аренду	5 412	14 743
от работ, услуг, местом реализации которых не является РФ	58 234	42 508
от реализации услуг непромышленных подразделений	-111 895	-128 547

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

2. Кредиты.

В связи с недостатком оборотных средств объединение вынуждено привлекать кредиты на их пополнение. По состоянию на 31.12.2011 года задолженность по полученным кредитам и займам составляет 18 750 465 тыс. руб. (с учетом процентов).

Сумма затрат по обслуживанию кредитного портфеля в 2011 году составила – 831 864 тыс. руб., в том числе включено:

- в состав прочих расходов (б/с 9125) – 830 412 тыс. руб.

Подробная информация о привлеченных ресурсах приведена в пункте 8 раздела VII.

3. Доходы в виде причитающихся процентов.

Расшифровка процентов к получению

	Сумма, тыс. руб.
Доходы по зачисленным процентам на остатки денежных средств:	3 268
на расчетный счет	3 268
Доходы от полученных процентов:	88 199
- по выданным займам	86 675
- по депозитам	475
- на неснижаемый остаток денежных средств	1 049
Итого	91 468

4. Поступления, связанные с участием в Уставных капиталах других организаций.

За 2011 г. доходность финансовых вложений, связанных с участием в уставных капиталах других организаций составила 36 956 тыс. рублей, в том числе:

ООО «Флайвингс» - 93 тыс. руб.

ЗАО «Уфа-АвиаГаз» - 36 856 тыс. руб.

ОАО «Авиапром» - 7 тыс. руб.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

5. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.		
Показатель	За отчетный год	За предыду- щий год
<i>Прочие доходы всего, в том числе::</i>	<i>32 196 594</i>	<i>19 481 040</i>
по операциям с иностранной валютой	26 117 355	14 807 670
от выбытия ОС	45 634	422 243
по операциям с ценными бумагами	2 222 450	1 779 696
от передачи прав и обязанностей (перенайма) по договорам аренды земельных участков	13 116	0
штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	0	2
активы, полученные безвозмездно	840	105
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	54 509	354 784
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	1 214	4 504
курсовые разницы	3 199 437	1 461 002
прочие, из них:	542 039	651 034
- возмещение из Федерального бюджета как экспортеру промышленной продукции части затрат на уплату процентов по кредитам, полу- ченным в российских кредитных организаци- ях;	227 927	439 176
- возмещение из Федерального бюджета Рос- сийским производителям авиационных двига- телей части затрат на уплату лизинговых пла- тежей за технологическое оборудование, по- ставляемое российскими лизинговыми компа- ниями по договорам лизинга	21 614	22 698
<i>Прочие расходы всего, в том числе:</i>	<i>33 067 229</i>	<i>21 034 120</i>
по операциям с иностранной валютой	26 097 856	14 784 699

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

по реализации, выбытию и списанию ОС	6 215	204 273
расходы по операциям с ценными бумагами	2 323 106	1 781 413
расходы от безвозмездной передачи	1 703	1 276
расходы по содержанию законсервированных производственных мощностей	52 449	44 303
расходы по оплате услуг кредитных организаций	75 763	60 624
налог на имущество	52 782	56 581
штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	20 360	573
списание недостач, хищений, порчи МПЗ	17 925	6 941
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	108 441	1 633 370
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	537	109 590
курсовые разницы	3 655 608	1 579 676
прочие	654 484	770 801

Расшифровка курсовых разниц за 2011 год

Официальный курс иностранной валюты к рублю на 31.12.2011 г.: 1 доллар США – 32,1961; 1 Евро – 41,6714.

тыс. руб.

- по расчетам в валюте:		
	положительная	отрицательная
переоценка остатков денежных средств (валютные и депозитные счета, корпоративные карты)	167 793	153 796
расчеты с покупателями	322 378	254 139
расчеты с поставщиками	672	625
расчеты по кредитам	1 817 956	2 541 753
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	105 874	99 535
Итого	2 414 673	3 049 848

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

- по расчетам в рублях:		
	положительная	отрицательная
расчеты с поставщиками	17 346	52 327
расчеты с покупателями	767 418	553 433
Итого	784 764	605 760

6. Создание оценочных резервов

Резерв под обесценение финансовых вложений.

В составе активов ОАО «УМПО» значительный объем занимают финансовые вложения. Подробная информация о финансовых вложениях и величине созданного резерва в пункте 7 раздела VII.

Резерв по сомнительным долгам.

Подробная информация о сомнительных долгах и величине созданного резерва в пункте 7 раздела VII.

7. Признание оценочных обязательств

Оценочное обязательство по экспортным контрактам.

По состоянию на 31.12.2010 г. размер обязательства составлял 94 682 тыс. руб.

В течение отчетного периода признано обязательств на сумму 1 427 741 тыс. руб., погашено – 1 344 579 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2011 г. составляет 177 844 тыс. руб. и включает в себя задолженность комиссионеру, по продукции фактически отгруженной, условия поставки по которой выполнены. Величина обязательства определяется в соответствии с условиями заключенных договоров.

В связи с введением в действие с 2011 года ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н, а так же с целью формирования достоверной финансовой отчетности ОАО «УМПО» за 2011 год произведен расчет оценочных обязательств:

- по оплате отпусков работникам;
- по гарантийному обслуживанию.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Задолженность по оценочным обязательствам отражена в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам.

Обязательство перед работниками, рассчитано исходя из количества не использованных дней оплачиваемого отпуска на конец года и среднегодовой заработной платы по каждому работнику и составляет

на 31.12.2011 г. – 253 276 тыс. руб.;

на 31.12.2010 г. – 252 836 тыс. руб.

Оценочное обязательство по гарантийному обслуживанию.

Обязательство по гарантийному обслуживанию рассчитано исходя из фактических затрат на гарантийное обслуживание в 2011 году, количества изделий находящихся на гарантии и оставшегося периода действия гарантийных обязательств по каждому изделию и составляет:

на 31.12.2011 г. – 116 941 тыс. руб.;

на 31.12.2010 г. – 96 846 тыс. руб.

Обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражены в отчетности с учетом дисконтирования по ставке 14,3%.

V. Условные факты хозяйственной деятельности

К условным фактам хозяйственной деятельности объединения следует отнести:

- неопределенность по курсу иностранных валют, с учетом обстоятельства, что основная часть обязательств объединения выражена в иностранной валюте;
- поручительства за третьи лица.

На отчетную дату обществом выданы поручительства на общую сумму 737 335,1 тыс. руб. в обеспечение полученных кредитов ООО «АвиаПромЛизинг».

- неразрешенные на отчетную дату судебные разбирательства, где истцом/кредитором выступает ОАО «УМПО» и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

Предприятие ответчик	Предпри- ятие истец	Сумма тыс. руб.	Состояние судебного производства
ОАО «УМПО»	ООО «Ком- пания Ме- талл-Групп»	1 397,95	Взыскание задолженности за поставлен- ный товар. Решением Арбитражного суда РБ от 18.11.2011 г. в иске отказано полно- стью. Подана апелляционная жалоба.
ООО «Баш- РЭС»	ОАО «УМПО»	477,2	Взыскание неосновательного обогащения Рассмотрение назначено на 20.01.2012 г.
ООО «СК Радуга»	ОАО «УМПО»	861,88	Взыскание стоимости недопоставленного товара
Межрегио- нальная ФНС РФ	ОАО «УМПО»	1 946,07	По возврату из бюджета ЕСН. Имеется постановление апелляционной инстанции в пользу объединения. Велика вероят- ность, что кассационная инстанция оста- вит постановление в силе. Возможный срок окончания разбирательства – март 2012 г.
Межрегио- нальная ФНС РФ	ОАО «УМПО»	10 203,74	По возврату из бюджета налога на при- быль. Имеется решение первой инстанции в пользу объединения. Велика вероят- ность, что апелляционная и кассационная инстанции оставят решение в силе. Воз- можный срок окончания судебного разби- рательства – май 2012 года.

- получение акта выездной налоговой проверки, по результатам которой объединение должно доплатить налоги и уплатить пени и штрафы:

по результатам выездной налоговой проверки получен акт от 17.11.11 г. №12-14/24 и вынесено решение от 29.12.11 г. № 12-14/24р, по которому объединение привлечено к ответственности в виде штрафа в размере 930,23 тыс. руб.; предложено перечислить в бюджет не удержанные суммы НДС в размере 5 958,5 тыс. руб. и НДСФЛ в размере 111,1 тыс. руб. как налоговому агенту, начислена недоимка по налогам в сумме 6 460,94 тыс. руб. и пени в сумме 809,3 тыс. руб. Объединением были направлены в налоговый орган возражения на сумму 12 365,7 тыс. руб. по доначисленным налогам. Налоговым органом приняты возражения объединения на сумму 448,81 тыс. руб. В январе 2012 года объединением направлена апелляционная жалоба в ФНС РФ на сумму 11 916,9 тыс. руб. по доначисленному НДС. Жалоба находится на рассмотрении. В случае отрицательного решения ФНС РФ в части или в целом объединение будет обращаться в арбитражный суд.

VI. Информация о связанных сторонах

Деятельность Объединения контролируется ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ», которое объединяет ведущие предприятия в сфере двигателестроения в составе «Объединенной двигателестроительной корпорации» (далее – «Группа ОДК»). Основным акционером ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ» является Российская Федерация (73,9243%).

К связанным сторонам относятся все организации, интегрированные в составе Группы ОДК, государственные предприятия и учреждения, предприятия с преобладающей долей участия Российской Федерации, а так же другие предприятия, в которых ОАО «УМПО» владеет контрольным пакетом акций или на деятельность которых оказывает существенное влияние.

1. Операции с руководством

Ниже представлены суммы вознаграждения, полученного ключевым руководством в течение года, которые отражаются в составе расходов на оплату труда:

	2011год (тыс. руб.)	2010год (тыс. руб.)
Заработная плата	26 961	16 400
Страховые взносы	1 245	818
Итого:	28 206	17 218

2. Операции и сальдо по расчетам с другими связанными сторонами

	Размер операций в течение 2011года (тыс. руб.)
Реализация предприятиям, находящимся под общим контролем	13 554 456
Реализация ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	23 095
Процентные доходы по займам от предприятий, находящихся под общим контролем	82 343
Приобретения у предприятий, находящихся под общим контролем	3 462 545
Приобретения у ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	-
Процентные расходы по кредитам банков и займам от предприятий, находящихся под общим контролем	569 618

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

	Сальдо по расчетам на 31.12.2011года (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность по предприятиям, находящимся под общим контролем	3 162 780
Кредиторская задолженность по предприятиям, находящимся под общим контролем	3 324 906
Займы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем	1 785 000
Кредиты банков и займы от предприятий, находящихся под общим контролем Российской Федерации	12 948 102
Займы, полученные от ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	270 051

На 31 декабря 2011 года Общество предоставило связанной стороне гарантии в отношении поставок оборудования по действующим и будущим договорам аренды на общую сумму 737 335 тыс. руб.

На 31 декабря 2011 года Обществом получены гарантии Министерства Финансов на сумму 4 350 000 тыс. руб.

3. Политика ценообразования.

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях.

VII. Финансовый анализ показателей

1. Основные показатели деятельности объединения.

Таблица 4

тыс. руб.

Наименование показателя	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
Товарная продукция в действующих ценах, в т.ч.	14 242 918	14 694 135	18 654 627	19 517 222	20 787 475
- оборонная	13 566 271	13 836 716	18 192 742	18 614 923	19 326 926
- гражданская	676 647	857 419	461 885	902 299	1 460 549
Темп к предыдущему году в неизменных ценах, %	115,5	102,6	109,1	105,3	107,8
в т.ч.:					
- оборонная	116,1	102,0	113,5	102,9	105,7
- гражданская	103,7	108,8	43,1	199,9	151,6
Себестоимость товарной продукции, в т.ч.	13 632 630	15 322 889	16 041 751	14 718 631	18 258 519
- оборонная	12 902 882	14 356 005	14 978 192	13 304 728	16 529 069
- гражданская	729 748	966 884	1 063 559	1 413 903	1 729 450
Рентабельность товарной продукции, %	4,5	-4,10	16,29	32,6	13,85
- оборонная	5,1	-3,62	21,46	39,91	16,93
- гражданская	-7,3	-11,3	-56,57	-36,18	-15,55
Выручка от реализации	15 829 921	14 960 420	20 014 040	20 375 557	21 064 994
Выручка от реализации по видам деятельности:					
- промышленная продукция	14 637 118	14 227 952	18 709 302	18 888 321	19 985 264
в т.ч.:					

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

оборонная продукция	13 811 031	13 294 376	18 088 873	17 799 090	18 549 385
гражданская продукция	826 087	933 576	620 429	1 089 231	1 435 879
- материальные ценности	698 774	335 960	432 517	446 313	484 500
- общепит	207 428	148 993	45 900	41 509	33 724
- прочая реализация	286 601	247 515	826 321	999 414	561 506
Балансовая прибыль (убыток " - ")	496 461	-6 550 052	550 233	814 382	875 807

Справочно: 2010 г. балансовая прибыль с учетом изменений (подробнее пункт 5 раздела III).

Выручка от реализации продукции за 2011 год по сравнению с 2010 годом выросла на 1,0 % и получена балансовая прибыль в размере 875 807 тыс. руб.

2. Финансовое положение.

Финансовое положение предприятия определяется степенью его зависимости от кредиторов и инвесторов и характеризуется соотношением собственных и заемных средств.

Основные критерии оценки финансового состояния - ликвидность и платежеспособность предприятия, т.е. способность своевременно и в полном объеме производить расчеты по краткосрочным обязательствам.

Показатели, характеризующие ликвидность, платежеспособность и финансовую устойчивость, объединения сведены в таблицу 5.

Таблица 5
Оценка ликвидности, платежеспособности и финансовой устойчивости.

Наименование показателя	на 1.01.11г.	на 1.01.12г.	Изменение (гр.3 - гр.2)	в % к нача- лу года
1	2	3	4	5
1. Величина собственных оборотных средств (чистый оборотный капитал), в тыс.руб.	-4 920 268	-2 905 887	2 014 381	59,1
2. Коэффициент текущей ликвидности	1,20	1,31	0,11	109,2
3. Коэффициент быстрой ликвидности	0,65	0,66	0,01	101,5
4. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,16	0,14	800,0
5. Доля оборотных средств в активах, в %	59,9	70,6	10,7	117,9
6. Доля собственных оборотных средств в общей их сумме, в %	-	-		
7. Коэффициент общей платежеспособности	1,29	1,27	-0,02	98,4
8. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	3,46	3,74	0,28	108,1
9. Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,79	-0,39	0,4	49,4

Коэффициент текущей ликвидности отражает платежные возможности предприятия, оцениваемые при условии не только своевременных расчетов с дебиторами и благоприятной реализации товаров, но и продажи, в случае необходимости, прочих элементов материальных оборотных средств. Нормальным для него считается ограничение: ≥ 2 . За отчетный год произошло повышение данного коэффициента, обусловленное увеличением наиболее ликвидных и быстрореализуемых активов по сравнению с краткосрочными обязательствами.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Коэффициент абсолютной ликвидности характеризует платежеспособность предприятия на дату составления баланса, т. е. возможность немедленных расчетов по краткосрочным обязательствам. За отчетный год величина данного коэффициента значительно увеличилась и составила 0,16. Увеличение обусловлено превышением темпа роста величины краткосрочных финансовых вложений и денежных средств по сравнению с темпом роста суммы краткосрочных обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности отражает прогнозируемые платежные возможности предприятия при условии своевременных поступлений средств от дебиторов и заемщиков по их краткосрочной задолженности. За отчетный период данный коэффициент изменился незначительно - вырос на 0,01.

Коэффициент маневренности показывает, какая часть собственных оборотных средств финансируется за счет собственного капитала объединения. Значение данного показателя на 01.01.12 г. имеет отрицательное значение, что свидетельствует о том, что собственный капитал в полном объеме идет на финансирование внеоборотных активов.

3. Изменение чистых активов объединения.

Стоимость чистых активов объединения по состоянию на 31.12.2011 г. составила 7 378 827 тыс. руб. и по сравнению со стоимостью чистых активов на 31.12.2010 г. увеличилась на 1 125 242 тыс. рублей или на 18,0%.

4. Показатели рентабельности.

Анализ рентабельности позволяет оценить соотношение получаемых объединением доходов и вложенного в объединение капитала.

Учет реализации продукции в объединении осуществляется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расчет рентабельности с использованием среднегодовых данных ((значение на 01.01.11г.+значение на 01.01.12 г.)*0,5) представлен в таблицах 6, 7.

Таблица 6
тыс. руб.

Наименование показателей	2010 год	2011 год
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	20 375 557	21 064 994
2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (с коммерческими расходами)	16 612 378	18 616 564
3. Прибыль от продаж	3 763 179	2 448 430
4. Прибыль до налогообложения	814 382	875 807

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

5. Чистая прибыль	483 108	877 562
6. Средняя стоимость активов	30 055 402	31 406 488
7. Средняя стоимость оборотных активов	17 886 944	20 677 205
8. Средняя стоимость внеоборотных активов	12 168 458	10 729 284
9. Средняя стоимость собственного капитала	6 089 121	6 741 631
10. Средняя стоимость инвестированного капитала	18 974 395	14 978 536

Оценка рентабельности.

Таблица 7

Наименование показателей	%	
	2010 год	2011 год
1. Рентабельность продаж по прибыли от продаж	18,47	11,62
2. Рентабельность основной деятельности	22,65	13,15
3. Рентабельность активов по прибыли до налогообложения	2,71	2,79
4. Чистая рентабельность собственного капитала	7,93	13,00
5. Рентабельность оборотных активов по прибыли до налогообложения	4,55	4,24
6. Фондорентабельность	6,69	8,16
7. Рентабельность инвестированного капитала	4,29	5,85

5. Состав затрат на производство.

Общая сумма затрат на производство по основной деятельности по объединению за 2011 год составляет 22 млрд. 516 млн. 132 тыс. рублей. Структура затрат на производство приведена в таблице 8.

Таблица 8
тыс. руб.

№ п/п	Элементы затрат	Фактические расходы	Структура %
1	Сырье, материалы, покупные изделия	9 272 385	41,18
2	Топливо	472 724	2,10
3	Покупная вода	18 337	0,08
4	Покупная электроэнергия	397 674	1,77
5	Тепловая энергия	249 945	1,11
6	Покупной газ	15 981	0,07
7	Заработная плата	3 875 592	17,21
8	Страховые взносы	1 276 282	5,67
9	Амортизация основных средств	189 815	0,84
10	Амортизация нематериальных активов	113 107	0,50
11	Налоги и сборы, включаемые в себестоимость	16 343	0,07
12	Расходы по оплате работ и услуг сторонних организаций	3 267 500	14,51
13	Арендная плата, лизинговые платежи	374 569	1,66
14	Другие расходы, всего: в т.ч. расходы, удержанные комиссионером согласно отчетам	2 975 878 2 871 343	13,22 12,75
	ИТОГО	22 516 132	100,00

6. Оценка деловой активности.

Основными показателями, характеризующими деловую активность предприятия, являются периоды оборачиваемости основных статей активов, которые показывают сколько раз за отчетный период “оборачиваются” те или иные активы объединения.

Оборачиваемость капитала (активов) определяется как отношение объема реализации без НДС к средней стоимости капитала (активов).

Оборачиваемость запасов определяется как отношение себестоимости реализованной продукции к средней стоимости запасов.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Показатели оборачиваемости приведены в таблице 9.

Таблица 9

Наименование показателей	Ед. изм.	2010 год	2011 год
Объем реализации (без НДС)	тыс. руб.	20 375 557	21 064 994
Средняя стоимость совокупного капитала	тыс. руб.	30 055 402	31 406 488
Средняя стоимость собственного капитала	тыс. руб.	6 089 121	6 741 631
Средняя стоимость текущих активов	тыс. руб.	17 886 944	20 677 205
Оборачиваемость в оборотах:			
- совокупного капитала		0,68	0,67
- собственного капитала		3,35	3,12
- текущих активов		1,14	1,02
Оборачиваемость в днях:			
- совокупного капитала		531	537
- собственного капитала		108	115
- текущих активов		316	353
Оборачиваемость запасов			
Себестоимость реализованной продукции	тыс. руб.	16 612 378	18 616 564
Средние запасы, из них:	тыс. руб.	7 008 421	9 865 707
- сырье, материалы и др.	тыс. руб.	2 545 331	3 053 204
- незавершенное производство	тыс. руб.	3 181 079	4 916 353
- готовая продукция	тыс. руб.	1 050 687	1 687 078
Оборачиваемость в оборотах			
Запасов, из них:		2,37	1,89
- сырья, материалов и др.		6,53	6,10
- незавершенного производства		5,22	3,79
- готовой продукции		15,81	11,03
Оборачиваемость в днях			
Запасов, из них:		152	191
- сырья, материалов и др.		55	59
- незавершенного производства		69	95

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

- готовой продукции		23	33
---------------------	--	----	----

Оборачиваемость совокупного капитала, текущих активов и собственного капитала снизилась по сравнению с предыдущим годом. Показатели оборачиваемости запасов также снизились по сравнению с 2010 годом.

7. Оценка имущественного положения.

Состояние имущественного положения объединения представлено в таблице 10.

Активы баланса

Таблица 10

Статья	Изменение, в тыс.руб.	Темп роста, в %%	Структура %		
			на 01.01.10г	на 01.01.11г	Изменение
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	-113 233	88,4	3,5	2,5	-1,0
Результаты исследований и разработок	-406 512	51,8	3,0	1,3	-1,7
Основные средства	112 792	104,6	8,8	7,3	-1,5
Долгосрочные финансовые вложения	-548 079	83,9	12,2	8,1	-4,0
Отложенные налоговые активы	346 255	179,9	1,6	2,2	0,7
Прочие внеоборотные активы	-280 362	90,9	11,1	8,0	-3,1
<i>Итого по разделу I</i>	<i>-889 139</i>	<i>92,0</i>	<i>40,1</i>	<i>29,4</i>	<i>-10,7</i>
II. Оборотные активы					
Сырье, материалы и др. анал. цен.	1 080 514	141,5	9,4	10,5	1,1
Затраты в незавершен. производ.	2 540 031	169,7	13,1	17,7	4,6
Готовая продукция	1 351 172	233,6	3,6	6,8	3,2
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты)	394 136	104,4	32,2	26,8	-5,4
Краткосрочные финансовые вложения	2 216 000	4 203,7	0,2	6,5	6,3
Денежные средства	451 910	293,0	0,8	2,0	1,2
Прочие оборотные активы	-67 328	59,7	0,6	0,3	-0,3
<i>Итого по разделу II</i>	<i>7 966 435</i>	<i>147,7</i>	<i>59,9</i>	<i>70,6</i>	<i>10,7</i>
ВСЕГО АКТИВОВ	7 077 296	125,4	100,0	100,0	0,0

Хозяйственные средства, находящиеся в распоряжении объединения, за 2011 год увеличились на 7 млрд.77 млн. 296 тыс. руб.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Раздел I Внеоборотные активы составили:

на 1.01.11г. – 40,1 %

на 1.01.12г. – 29,4 % от актива баланса.

Раздел II Оборотные активы:

на 1.01.11г. – 59,9 %

на 1.01.12г. – 70,6 % от актива баланса.

Удельный вес внеоборотных активов снизился, а оборотных увеличился на 10,7%.

Внеоборотные активы.

В составе внеоборотных активов основной удельный вес занимают основные средства, долгосрочные финансовые вложения и прочие внеоборотные активы.

Основные средства.

Структура основных фондов предприятия приведена в таблице 11.

Таблица 11
в тыс. руб.

Наименование показателей	Балансовая стоимость		Остаточная стоимость		Изменение	
	на 01.01.11г.	на 01.01.12г.	на 01.01.11г.	на 01.01.12г.	Балансовой стоимости	Остаточной стоимости
Всего основных фондов	5 153 260	6 103 902	2 444 856	2 557 648	950 642	112 792
в том числе:						
<u>Недвижимое имущество</u>	2 035 878	2 129 233	1 582 596	1 645 423	93 355	62 827
из них:						
здания	1 784 532	1 874 871	1 453 793	1 519 840	90 339	66 047
сооружения	113 133	112 742	56 401	52 254	-391	-4 146
передаточные устройства	120 701	120 647	54 890	52 356	-54	-2 534
земельные участки	17 512	20 973	17 512	20 973	3 461	3 461
<u>Машины и оборудование</u>	2 740 400	3 601 758	807 158	872 781	861 358	65 623
из них:						
силовые машины и оборудование	225 867	248 374	16 437	35 257	22 507	18 820
рабочие машины и оборудование	2 243 844	2 923 698	726 296	731 278	679 854	4 982
измерит. приб. и лаборат. оборуд.	270 689	429 686	64 426	106 246	158 997	41 820
<u>Транспортные средства</u>	174 930	167 608	42 134	26 742	-7 322	-15 392
<u>Прочие основные средства</u>	202 052	205 303	12 968	12 702	3 251	-266

Увеличение первоначальной стоимости зданий на 90 339 тыс. руб. произошло в связи с проводимой реконструкцией действующего производства. Увеличение на

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

679 854 тыс. руб. первоначальной стоимости рабочих машин и оборудования связано с принятием на учет оборудования из лизинга.

Оценка имущественного положения.

Таблица 12

Наименование показателей	Единица измер.	на 01.01.11г.	на 01.01.12г.	Изменение
1.1. Сумма хозяйственных средств, находящихся в распоряжении объединения	тыс.руб.	27 867 840	34 945 136	7 077 296
1.2. Доля основных средств в активах (по остаточной стоимости)	%	8,8	7,3	-1,5
1.3. Доля активной части основных средств	%	31,8	33,3	1,5
1.4. Коэффициент износа основных средств	%	53,0	58,1	5,1
1.5. Коэффициент износа активной части основных средств	%	71,5	76,2	4,7
		2010 г.	2011 г.	
1.6 Первоначальная стоимость поступивших основных средств	тыс.руб.	940 565	987 571	47 006
1.7 Первоначальная стоимость активной части поступивших основных средств	тыс.руб.	868 218	881 022	12 804
1.8 Остаточная стоимость выбывших основных средств	тыс.руб.	201 747	5 420	-196 327
1.9 Остаточная стоимость активной части выбывших основных средств	тыс.руб.	176 825	1 486	-175 339
1.10 Коэффициент обновления активной части основных фондов	%	31,9	24,6	-7,3
1.11 Коэффициент выбытия активной части основных фондов	%	17,50	0,20	-17,30

Из таблицы 12 видно, что:

произошло увеличение доли активной части на 1,5%; остаточная стоимость активной части выбывших основных средств за 2011 год снизилась на 175 339 тыс. руб. и коэффициент выбытия активной части основных фондов составил 0,2% - снизился по сравнению с прошлым годом на 17,3%.

Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 1.01.11г. составили 3 395 363 тыс. руб., на 1.01.12г. - 2 847 284 тыс. руб., в том числе:

- первоначальная стоимость финансовых вложений – 3 612 679 тыс. руб.;
- резерв под обесценение финансовых вложений – 765 395 тыс. руб.

За 2011 год стоимость долгосрочных финансовых вложений снизилась на 548 079 тыс. руб.

Изменения произошли в части первоначальной стоимости на сумму 673 867 тыс. руб., в том числе за счет:

- списания вкладов в уставные капиталы ликвидированных организаций ООО Корпорация «Газотурбинные двигатели», ООО «Диспромед», ООО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана» - 91 565 тыс. руб.

- продажи акций ОАО «Объединенные финансы» - 140 496 тыс. руб.,

- вложения в уставный капитал ООО «Башкирская компания «Малая когенерация» - 60 636 тыс. руб.

- выдачи и погашения займов – 6 553 тыс. руб.;

- переноса финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные по ООО «Ротофлай», ООО Компания «Уфа Мотор Инвест» - 514 000 тыс. руб.;

- переноса финансовых вложений по ЗАО «Мотор-Авиа» из краткосрочных в долгосрочные – 5 000 тыс. руб.

в части созданного ранее резерва под обесценение финансовых вложений на сумму 125 788 тыс. руб., в том числе за счет:

- списания созданного резерва в размере 79 615 тыс. руб. в связи с продажей акций ОАО «Объединенные финансы»;

- списания созданного резерва в результате переноса финансовых вложений в ООО «Ротофлай» из долгосрочных в краткосрочные в сумме 17 000 тыс. руб.;

- списания созданного резерва в размере 91 565 тыс. руб. в связи с ликвидацией ООО «Диспромед», ООО Корпорация «Газотурбинные двигатели», ООО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана»;

- корректировки ранее созданного резерва по организациям ООО Пансионат «Головинка», ООО «ГТД Аналитик», ЗАО «Мотор-Авиа», ЗАО «Инвест-Альянс», ОАО «Управляющая компания «Уфимские моторы», ООО «Волжско-Уралсибирский регистратор», ООО «Юмагузинское водохранилище» на сумму 62 392 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы составили:

На 01.01.11 г. – 3 081 207 тыс. руб.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

На 01.01.12 г. – 2 800 845 тыс. руб., снизились на 280 362 тыс. руб. В структуре активов за 2011 год снизились на 3,1%.

На 01.01.12г. затраты на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, работы по которым не завершены, по изделию 117С и другие составили 709 799 тыс. руб.

Оборотные (текущие) активы.

Основными составляющими оборотных активов являются: производственные запасы, незавершенное производство, готовая продукция, товары отгруженные, дебиторская задолженность, краткосрочные финансовые вложения и денежные средства.

Производственные запасы.

Производственные запасы составили:

на 1.01.11г. - 9,4 %

на 1.01.12г. - 10,5 % от актива баланса и выросли на 1 080 514 тыс. руб. или на 41,5%.

Незавершенное производство.

Незавершенное производство составило:

на 1.01.11г. - 13,1 %

на 1.01.12г. - 17,7 % от актива баланса.

Незавершенное производство за 2011 год выросло на 2 540 031 тыс. руб., или на 69,7%.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) составила:

на 1.01.11г. - 8 977 454 тыс. руб. (32,2%)

на 1.01.12г. - 9 371 590 тыс. руб. (26,8%) в активе баланса.

В том числе просроченная:

на 1.01.11г. - 314 004 тыс. руб.

на 1.01.12г. - 1 268 197 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за отчетный период выросла на 394 136 тыс. руб. или 4,4 %.

На 31.12.2011 г. резерв по сомнительным долгам составляет 40 199 тыс. руб., в том числе по расчетам:

- с покупателями – 2 892 тыс. руб.;

- с прочими дебиторами – 37 307 тыс. руб.

Таблица 13

Расшифровка дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам по состоянию на 31.12.2011 г.

Наименование организаций	Сумма задолженности	Дата возникновения задолженности	в тыс. руб.
			Сумма просроченной задолженности
ОАО «Корпорация «Иркут»	3 541 020	12.10г.-12.11 г.	1 073 073
ЗАО «Уфа-АвиаГаз»	381 646	02.11г. – 02.11г.	0
Ф-л «НТЦ им. А. Люлька» ОАО «НПО Сатурн» г. Москва	205 153	12.11г.	0
ОАО «КНААПО»	1 007 502	12.10г.- 12.11 г.	1 409
ОАО НАПО им. В.П. Чкалова	349 192	05.11г-12.11г.	1 556
ОАО НПП «Мотор»	171 944	12.10г.-12.11г.	15 421
ОАО «Авиаремонт»	127 344	11.11г.	127 344
ОАО «УралКуз»	62 436	08.11г.-12.11г.	0
ФГУП «НПЦ газотурбостроения «Салют»	49 812	04.11г.-12.11г.	0
ОАО «КУМ АПП»	25 531	12.11г.	0
Прочие	122 605		49 394
Итого	6 044 185		1 268 197

Краткосрочные финансовые вложения составили:

на 1.01.11г. – 54 000 тыс. руб. (0,2%)

на 1.01.12г. – 2 270 000 тыс. руб. (6,5%) от актива баланса.

Изменение на 2 216 000 тыс. руб. произошло за счет:

- перевода из долгосрочных в краткосрочные финансовые вложения займа, выданного ООО Компания «Уфа Мотор Инвест», ООО «Ротофлай» и ЗАО «Мотор-Авиа», на сумму 514 000 тыс. руб.;

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

- перевода из краткосрочных финансовых вложений в долгосрочные займа, выданного ЗАО «Мотор-Авиа», на сумму 5 000 тыс. руб.
 - выдачи займов ОАО «ММП им. В.В. Чернышова», ООО Компания «Уфа Мотор Инвест», ОАО УК «ОДК», ООО «Пансионат «Авиатор», приобретения векселей ОАО «Альфа-Банк», открытия депозитных счетов в ОАО Банк ВТБ и ОАО «Инвест-КапиталБанк» - 4 299 811 тыс. руб.;
 - гашения займов, передачи банковских векселей поставщикам, закрытия депозитных счетов – 2 576 811 тыс. руб.;
 - движения ранее созданного резерва в связи с переводом из долгосрочных в краткосрочные финансовые вложения займа, выданного ООО «Ротофлай», в размере 16 000 тыс. руб.
- По состоянию на 1.01.12г. в составе краткосрочных финансовых вложений 78,4% - краткосрочные займы, 21,6% - депозитные счета.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

- перевода из краткосрочных финансовых вложений в долгосрочные займа, выданного ЗАО «Мотор-Авиа», на сумму 5 000 тыс. руб.
 - выдачи займов ОАО «ММП им. В.В. Чернышова», ООО Компания «Уфа Мотор Инвест», ОАО УК «ОДК», ООО «Пансионат «Авиатор», приобретения векселей ОАО «Альфа-Банк», открытия депозитных счетов в ОАО Банк ВТБ и ОАО «Инвест-КапиталБанк» - 4 299 811 тыс. руб.;
 - гашения займов, передачи банковских векселей поставщикам, закрытия депозитных счетов – 2 576 811 тыс. руб.;
 - движения ранее созданного резерва в связи с переводом из долгосрочных в краткосрочные финансовые вложения займа, выданного ООО «Ротофлай», в размере 16 000 тыс. руб.
- По состоянию на 1.01.12г. в составе краткосрочных финансовых вложений 78,4% - краткосрочные займы, 21,6% - депозитные счета.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Переоценка внеоборотных активов на 1.01.12 г. составила 500 915 тыс. руб.

Добавочный капитал составил на 1.01.12г. – 333 945 тыс. руб. (1,0 %) в пассиве баланса.

Добавочный капитал создан за счет эмиссионного дохода от размещения акций общества и дополнительно полученных акций согласно выписке из реестра акционеров.

Размер добавочного капитала за 2011 год увеличился на 333 917 тыс. руб. за счет эмиссионного дохода от размещения акций общества.

Резервный капитал, состоящий из резервного фонда, образованного в соответствии с законодательством, резерва, начисленного в соответствии с учредительными документами, а также фонда развития производства, сформированного за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, составил на 01.01.12г. 5 664 686 тыс. руб., в том числе:

резервный фонд на 01.01.12г. - 71 121 тыс. руб. или 0,2% пассива баланса;

фонд развития производства - на 01.01.12г. 5 593 565 тыс. руб. или 16,0 % в пассиве баланса.

Нераспределенная прибыль на 01.01.12г. составила 448 310 тыс. руб.

Всего собственный капитал объединения составил:

на 1.01.11г. - 6 250 923 тыс. руб. (22,4%)

на 1.01.12г. - 7 232 339 тыс. руб. (20,7%) от пассива баланса.

Рост на 981 416 тыс. руб. или на 15,7%.

Заемный капитал увеличился на 6 095 880 тыс. руб., или на 28,2%.

Удельный вес заемного капитала увеличился, а удельный вес собственного капитала в структуре источников формирования имущества снизился на 1,7%.

Долгосрочные обязательства

Инвестированный капитал объединения сформирован за счет собственных средств и долгосрочных кредитов.

На конец 2011 года средневзвешенная процентная ставка по полученным объединением кредитам и займам в иностранной валюте была на уровне 3,52%, в российской валюте – 6,46% (с учетом займа, привлеченного у ОАО «УК «Уфимские моторы»).

По состоянию на 31.12.11г. в соответствии с соглашениями с АК Сберегательный банк РФ (ОАО), ОАО Банк ВТБ о кредитной линии на балансе ОАО «УМПО» числятся долгосрочные кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты на сумму 5 343 919 тыс. рублей.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

По полученным займам задолженность объединения ОАО «УК «Уфимские моторы» составляет 2 253 750 тыс. руб.

В составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2011 года отражены обязательства по гарантийному обслуживанию в размере 72 456 тыс. руб.

Краткосрочные (текущие) обязательства.

На 1.01.11г. текущие пассивы составили 13 925 867 тыс. руб. (50,0 % от пассива баланса), а на 1.01.12г. - 18 930 038 тыс. руб. (54,2% от пассива баланса). Краткосрочные пассивы за 2011 год выросли на 5 004 171 тыс. руб., в том числе займы и кредиты выросли на 2 934 529 тыс. руб. Кредиторская задолженность выросла на 1 794 501 тыс. руб.

Для финансирования производственной деятельности объединения заключены кредитные договора, сведения по которым представлены в таблице 15.

Таблица 15

Сведения о кредитах и займах

в тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2010	Сальдо на 31.12.2011
Кредиты банков:		
<i>рублевые, в том числе:</i>	1 916 844	28 577
- АК Сбергательный банк РФ (ОАО)	100 000	0
- ОАО Банк ВТБ	908 309	0
- ГПБ (ОАО)	870 000	0
- начисленные проценты	38 535	28 577
<i>валютные, в том числе:</i>	3 791 023	9 753 423
- АК Сбергательный банк РФ (ОАО)	182 861	4 401 207
- АКБ «РОСБАНК» (ОАО)	1 828 614	2 253 727
- АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО)	152 385	0
- ОАО «АЛЬФА-БАНК»	889 925	1 774 005
- ГПБ (ОАО)	630 872	917 589
- ЗАО «ЮниКредитБанк»	98 096	400 497
- начисленные проценты	8 270	6 398
Итого кредитов:	5 707 867	9 782 000

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

Займы:		
- облигационный выпуск 03	0	1 095 945
- ОАО «УК «Уфимские моторы	2 253 750	0
- ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	223 989	223 989
- начисленные проценты	32 661	50 862
Итого займов:	2 510 400	1 370 796
Всего:	8 218 267	11 152 796

В счет погашения исполнения обязательств по кредитным договорам ОАО «УМПО» представлены залог имущества и залог права требования выручки. Расшифровки приведены в таблицах.

1) Залог имущества (тыс. руб.)

№	Наименование кредитной организации	№ Договора	31.12.2011	Примечание
1	ЗАО «ЮниКредитБанк»	Кр.договор №066/0021L/11, договор залога №006/0031Z/11 от 28.02.2011г.	540 400,2	оборудование
2	ЗАО «ЮниКредитБанк» (за кредит, выданный ООО «АвиаПром Лизинг»)	Кр. дог. №066/0111L/11, дог.зал. №066/0342Z/11 от 29.11.2011 г.	139 715,15	оборудование
	ИТОГО:		680 115,35	

2) Залог права требования выручки (тыс. руб.)

№	Наименование кредитной организации	№ кредитного соглашения, договора залога	31.12.2011	Контрагент, контракт по которому оформлен залог выручки	Сумма залога выручки на 31.12.2011 г.
1	ОАО Банк ВТБ	Кр. дог. №КС-741000/2009/00048, дог. зал. № ДоЗ-741000/2009/00048 от 22.12.2009 г.	12 486 437	ОАО «КНААПО» дог. 40/10-23842	456 451,45

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

2	«Газпром-банк» ОАО	Кр. дог. 97/11-В, Дог.зал. №97/11-В-3 от 13.04.2011 г.	1 320 040,1	ОАО «Корпорация «Иркут» ДС № 5 к дог. №26/10-16726	1 320 040,1
3	ОАО «Альфа Банк»	Кр. дог. №00К311 (доп. 00К31Т001, 00К31Т002, 00К31Т003, 00К31Т004), Дог. зал. №00К1Z001 от 13.04.2011 г.	317 645,0	ОАО «НАПО» №40/10-22182	317 645,0
4	ОАО Сбербанк России	Кр. дог. №№ 11439, 11447, 11451, 11465, 11469 Дог. зал. №12292 от 29.06.2011 г.	14 237 694,9	ФГУП «Рособоронэкспорт дог. ком. Р/015611211962-015459	
	ИТОГО:		28 361 817		2 094 136,5

На 01.01.12г. статьями текущих пассивов и источниками финансирования текущей производственной деятельности являлись:

- ◆ авансы полученные, которые составили 2 960 995 тыс. руб. или 8,5 % от пассива баланса.
- ◆ задолженность поставщикам 1 675 564 тыс. руб. – 4,8% от пассива баланса;
- ◆ задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами 167 354 тыс. руб. – 0,5 % от пассива баланса;
- ◆ задолженность прочим кредиторам составила:
на 01.01.12г. – 1 883 906 тыс. руб. (5,4 %) от пассива баланса и выросла на 1,9%. Из них 1 435 122 тыс. руб. задолженность по выданным векселям, 352 081 тыс. руб. задолженность за акции до увеличения уставного капитала;
- ◆ прочие краткосрочные обязательства – 864 157 тыс. руб. (2,5% от пассива баланса). Из них 475 605 тыс. руб. оценочные обязательства, в том числе:
 - по экспортным контрактам – 177 844 тыс. руб.;
 - по гарантийному обслуживанию – 44 485 тыс. руб.;
 - по оплате отпусков работникам – 253 276 тыс. руб.

9. Данные о наличии отдельных видов ценностей, учитываемых на забалансовых счетах на 31.12.11 г.

По состоянию на 31.12.11 г. числятся остатки по счетам в следующих размерах:

- арендованные основные средства – 4 210 337 тыс. руб.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

в т.ч. по лизингу – 946 469 тыс. руб.

- товаро-материальные ценности, принятые на ответственное хранение – 2 400 611 тыс. руб.
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 23 997 тыс. руб.
- обеспечение обязательств и платежей полученные – 247 817 тыс. руб.
- обеспечение обязательств и платежей выданные – 3 511 587 тыс. руб.
- износ жилищного фонда – 1 606 тыс. руб.
- прочие – 13 тыс. руб.

10. Расчеты по налогу на прибыль.

Расчет по налогу на прибыль представлен в таблице 16.

Таблица 16

№ п/п	Показатели	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения	875 807
2	Условный расход по налогу на прибыль (стр.1*20%)	175 161
3	Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущей налоговой прибыли:	
	- постоянные налоговые обязательства (Д99 К68)	46 033
	- отложенные налоговые активы (Д09 К68)	564 431
	- отложенные налоговые обязательства (Д68 К77)	863 182
4	Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода:	
	- отложенные налоговые активы (Д68 К09)	342 740
	- отложенные налоговые обязательства (Д77 К68)	512 363
5	Текущий налог на прибыль	0

11. Фонды специального назначения.

В соответствии с решениями, принятыми на собраниях акционеров 26.06.2009г., 23.06.2010 г., 15.06.2011 г. чистая прибыль была направлена на финансирование фонда социального развития (ФСР), фонда материального поощрения (ФМП), фонда развития производства (ФРП). Исполнение расходования фондов приведено в таблице 17.

Таблица 17
тыс. руб.

Наименование	Направлено на финансирование фондов в 2011г.	Израсходовано за 2011г.
1	2	3
Прибыль 2009 г.:		
ФСР	17 082,75	17 082,75
ФМП	15 246,0	15 246,0
ФРП	3 579,4	2 214,6
Прибыль от списания дооценки при выбытии основных средств за 2009 г.:		
ФСР	58 410,62	0
Неиспользованная прибыль 2007 г.:		
ФСР	4 024,94	4 024,94
Неиспользованная прибыль 2009 г.:		
ФСР	46 591,38	46 420,85
Прибыль 2010 г.:		
ФСР	2 940,31	0
ФМП	13 217,0	12 604,4

Направления расходования средств фонда социального развития (ФСР):

- расходы на социально-культурные, оздоровительные и просветительные мероприятия – 18 496,73 тыс. руб.
- центра детского творчества «Умелец», детского оздоровительного лагеря «Речные зори», санатория-профилактория, здравпунктов, дирекции непромышленного комплекса – 28 587,78 тыс. руб.
- содержание инженерных сетей непромышленной сферы, БРУ, сквера – 10966,45 тыс. руб.
- расходы на социальную защиту врачей цеховой службы – 1 932,57 тыс. руб.
- расходы на социальный пакет – 4 443,99 тыс. руб.
- прочие расходы – 3 101,02 тыс. руб.

Направления расходования средств фонда материального поощрения (ФМП):

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год

- предоставление социальных льгот работникам объединения и ветеранам труда – 17 808,56 тыс. руб.

- единовременное поощрение работников объединения за многолетнюю и безупречную работу – 316,33 тыс. руб.

- премия по результатам соревнования внутри объединения – 7 798,48 тыс. руб.

- поощрение работников объединения за успешное окончание вечернего факультета ГОУ ВПО «УГАТУ», вечерне-заочного отделения УАТ при ОАО «УМПО» и преподавательского состава – 252,7 тыс. руб.

- оплата дополнительных отпусков за участие в ДНД – 397,8 тыс. руб.

- прочие расходы – 1 276,53 тыс. руб.

Направления расходования средств фонда развития производства (ФРП):

- расходы на подготовку и переподготовку кадров (расходы на дотацию профессиональных училищ ПУ-2, ПУ- 52) – 1 531,37 тыс. руб.

- расходы на именную стипендию им. В.П. Лесунова – 110,0 тыс. руб.

- прочие расходы – 573,23 тыс. руб.

Кроме этого, в объединении образован фонд развития производства за счет распределения прибыли прошлых лет, используемый в качестве источника финансирования капитальных вложений. За 2011 год использовано средств на сумму 517 993 тыс. руб.

VIII. Итоги и перспективы

1. За прошедший отчетный период объединение добилось положительных показателей по основным направлениям деятельности: перевыполнены объемные показатели по производству и реализации, перевыполнен плановый темп роста объема производства продукции к 2010 году; выполнены все обязательства перед кредиторами, поставщиками и покупателями в полном объеме и в установленные сроки, получена балансовая прибыль.

2. В 2012 году объединение планирует увеличить объем производства продукции по сравнению с 2011 годом на 6,2% и получить положительные финансовые результаты.

3. Долгосрочная перспектива развития ОАО «УМПО» строится, в первую очередь, на накопленном потенциале высоких технологий авиастроения, многие из которых являются основополагающими и позволяют сохранить основной профиль – изготовление двигателей для авиации, а также овладеть рядом критических технологий, необходимых для производства авиационного двигателя нового поколения. В последующие годы будет продолжаться проведение проектных, ремонтно-строительных работ под организацию комплексов:

- изготовления роторов турбины и компрессора;
- лопаток вертолетной техники;
- трубопроводов;
- ремонтно-инструментальных 1 и 2 площадок;
- металлургического;
- сборочно – испытательного;
- изготовления коробок агрегатов;
- создание центров: титанового и алюминиевого литья, монокристаллического литья лопаток, центра технологии ЛСТ-СПФТ-ДС, а также специализированных участков.

Кроме того, планируется приобретение нового и модернизация действующего оборудования для технического перевооружения существующего производства, создания центров развития спецтехнологий, организации специализированных участков, подготовки производства к выпуску перспективных изделий, выполнение работ в рамках Федеральных целевых программ: «Развитие гражданской авиационной техники России на 2002-2010 г.г. и на период до 2015 года», «Развитие ОПК РФ на 2011-2015 годы и на период до 2020 года».



Научно-технический центр аудита предприятий ВПК
121 357 г. Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 141
Тел./факс: (499) 558 00 33; (499) 558 00 32, www.auditvpk.ru

Исх. № 19 от «02» марта 2012 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«УФИМСКОЕ МОТОРОСТРОИТЕЛЬНОЕ
ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ»
за 2011 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам акционерного общества Открытого акционерного общества
«Уфимское моторостроительное производственное объединение», и иным лицам

Сведения об аудиторе

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр аудита предприятий ВПК»
Место нахождения:	121 357 г. Москва, ул. Вере́йская, д. 29, стр. 141
Государственный регистрационный номер	1077761730815
Членство в СРО	является действительным членом НП «Московской аудиторской палаты»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10803004424

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Уфимское моторостроительное производственное объединение»
Место нахождения:	450039, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ферина, 2
Государственный регистрационный номер	1020202388359

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Уфимское моторостроительное производственное объединение» состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2011 года;
- Отчета об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2011 года;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2011 года;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

**Ответственность Открытого акционерного общества «Уфимское
моторостроительное производственное объединение» за бухгалтерскую отчетность**

Руководство Открытого акционерного общества «Уфимское моторостроительное производственное объединение» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления

бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 года
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными приказами Минфина РФ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ;
- Внутренними правилами (стандартами) саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата»;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр аудита предприятий ВПК»

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Открытого акционерного общества «Уфимское моторостроительное производственное объединение», а также оценку представления бухгалтерской отчетности. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Открытого акционерного общества «Уфимское моторостроительное производственное объединение», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств Открытого акционерного общества «Уфимское моторостроительное производственное объединение» за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

02.03.2012 г.

О. В. Маттейс

Генеральный директор
ООО «НТЦ Аудит»

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К-006927 выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 02.09.2003 г. протокол № 272 ПД.АК Минфина России выдан на неограниченный срок. Член СРО НП «Московская аудиторская палата» С01132030301731