

ОАО «Научно-производственное предприятие «Восток»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ОАО «НПП «Восток» за 2012 год**

г. Новосибирск

СОДЕРЖАНИЕ

| | | |
|---------|--|----|
| 1. | Основные сведения..... | 3 |
| 2. | Пояснения к бухгалтерскому балансу | 3 |
| 2.1. | Нематериальные активы | 3 |
| 2.2. | Результаты исследований и разработок..... | 4 |
| 2.3. | Основные средства..... | 5 |
| 2.4. | Доходные вложения в материальные ценности..... | 7 |
| 2.5. | Финансовые вложения | 7 |
| 2.5.1. | Долгосрочные финансовые вложения..... | 8 |
| 2.5.2. | Краткосрочные финансовые вложения | 10 |
| 2.6. | Отложенные налоговые активы | 11 |
| 2.7. | Прочие внеоборотные активы..... | 11 |
| 2.8. | Запасы..... | 12 |
| 2.9. | Дебиторская задолженность | 13 |
| 2.10. | Денежные средства | 14 |
| 2.11. | Прочие оборотные активы | 15 |
| 2.12. | Уставный капитал | 15 |
| 2.13. | Собственные акции, выкупленные у акционеров..... | 15 |
| 2.14. | Переоценка внеоборотных активов | 16 |
| 2.15. | Добавочный капитал (без переоценки) | 16 |
| 2.16. | Резервный капитал..... | 16 |
| 2.17. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 17 |
| 2.18. | Заемные средства..... | 17 |
| 2.18.1. | Долгосрочные заемные средства | 17 |
| 2.18.2. | Краткосрочные заемные средства | 17 |
| 2.19. | Отложенные налоговые обязательства..... | 18 |
| 2.20. | Резервы под условные обязательства | 18 |
| 2.21. | Прочие долгосрочные обязательства..... | 18 |
| 2.22. | Кредиторская задолженность..... | 18 |
| 2.23. | Доходы будущих периодов | 19 |
| 2.24. | Резервы предстоящих расходов | 19 |
| 2.25. | Прочие краткосрочные обязательства | 19 |
| 3. | Пояснения к отчету о финансовых результатах..... | 20 |
| 3.1. | Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг | 20 |
| 3.2. | Себестоимость продаж | 20 |
| 3.3. | Коммерческие расходы | 21 |
| 3.4. | Управленческие расходы | 21 |
| 3.5. | Прочие доходы и расходы | 21 |
| 3.6. | Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги..... | 22 |
| 3.7. | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 22 |
| 4. | Прочие пояснения | 22 |
| 4.1. | Информация по сегментам..... | 22 |
| 4.2. | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 23 |
| 4.3. | События после отчетной даты | 23 |

1. Основные сведения

Открытое акционерное общество «Научно-производственное предприятие «Восток» (ОАО «НПП «Восток») преобразовано из ФГУП «НПП «Восток» в соответствии с Распоряжением от 30.12.2009 г. №681-р ТУ Росимущества в НСО **29 декабря 2011 года**.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НПП «Восток» (далее – организация) являются разработка и производство изделий микроэлектроники и электронного приборостроения.

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя выполнение работ по мероприятиям мобилизационной подготовки, реализация юридическим и физическим лицам отходов производства, излишних и ненужных предприятию ТМЦ.

Активы организации, расположены на территории Новосибирской области Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

| На 31.12.2012 г. | На 31.12.2011 г. | На 31.12.2010 г. |
|------------------|------------------|------------------|
| 492 | 459 | 482 |

Юридический адрес ОАО «НПП «Восток»: 630049 г. Новосибирск, ул. Д. Ковальчук, 276.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в

денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Переоценка и обесценение нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом без использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

| № | Вид нематериальных активов | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Авторские и иные исключительные права | - | - | - |
| 2 | Прочие | - | - | - |
| | Итого | - | - | - |

Самим предприятием в периоде 2011 – 2012 г.г. нематериальные активы не создавались.

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Расходы на НИОКР и технологические работы, относящиеся к созданию новой или усовершенствованию производимой продукции (товаров, работ, услуг) , списываются на себестоимость после их завершения, ежемесячно равномерными долями в течение 3-х лет ..

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Результаты исследований и разработок | - | - | - |

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1130 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

| № | Группа основных средств | Период | На начало года | Поступление | Увеличение стоимости | Выбытие | Уменьшение стоимости | На конец года |
|---|-------------------------|--------|----------------|-------------|----------------------|---------|----------------------|---------------|
| 1 | Здания и сооружения | 2012 | 96050 | - | 15541 | - | - | 111591 |
| | | 2011 | 96024 | - | 7455 | 7429 | - | 96050 |
| 2 | Машины и оборудование | 2012 | 251114 | 165181 | 1329 | 4312 | - | 413312 |
| | | 2011 | 246980 | 24339 | - | 20205 | - | 251114 |
| 3 | Транспортные средства | 2012 | 5473 | 787 | - | - | - | 6260 |
| | | 2011 | 5473 | - | - | - | - | 5473 |
| 4 | Земельные участки | 2012 | 227337 | - | - | - | - | 227337 |
| | | 2011 | - | 227337 | - | - | - | 227337 |
| 5 | Прочие | 2012 | 676 | 1425 | - | 1536 | - | 565 |

| № | Группа основных средств | Период | На начало года | Поступление | Увеличение стоимости | Выбытие | Уменьшение стоимости | На конец года |
|---|-------------------------|--------|----------------|-------------|----------------------|---------|----------------------|---------------|
| | | 2011 | 578 | 286 | - | 188 | - | 676 |
| | Итого | 2012 | 580650 | 167393 | 16870 | 5848 | - | 759065 |
| | | 2011 | 349055 | 251962 | 7455 | 27822 | - | 580650 |

Амортизация основных средств:

| № | Группа основных средств | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Здания и сооружения | 38505 | 37629 | 42330 |
| 2 | Машины и оборудование | 145657 | 114067 | 110531 |
| 3 | Транспортные средства | 4102 | 3349 | 2610 |
| 4 | Прочие | 402 | 360 | 505 |
| | Итого | 188666 | 155405 | 155976 |

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

| № | Группа основных средств | Срок полезного использования |
|---|-------------------------|------------------------------|
| 1 | Здания и сооружения | от 10 до 100 лет |
| 2 | Машины и оборудование | от 3 до 15 лет |
| 3 | Транспортные средства | 7 лет |
| 4 | Прочие | от 2 до 5 лет |

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

| № | Группа основных средств | |
|---|---|---|
| 1 | Земля и объекты природопользования | нет |
| 2 | Объекты внешнего благоустройства | нет |
| 3 | Основные средства переданные (полученные) безвозмездно | нет |
| 4 | Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации | всего 162 инв. № на сумму 71284 тыс. руб. |
| | в том числе: здания и сооружения – 33 инв. № на 65530 тыс. руб., машины и оборудование 162 инв. № на 5754 тыс. руб. | |
| 5 | Прочие | нет |

Иное использование основных средств:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|--|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | - | - | 15 |

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 2 | Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 30 | 114 | 114 |
| 3 | Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | - | - | - |

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1140 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности:

| № | Группа основных средств | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Здания и сооружения | - | - | - |
| 2 | Машины и оборудование | - | - | - |
| 3 | Транспортные средства | - | - | - |
| 4 | Прочие | - | - | - |
| | Итого | - | - | - |

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после

отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1150 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-----|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Акции | - | - | - |
| 1.1 | Вложения в уставные капиталы дочерних обществ | - | - | - |

| | | | | |
|------|--|---|---|---|
| 1.2 | Вложения в уставные капиталы зависимых обществ | - | - | - |
| 1.3. | Прочие | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги | - | - | - |
| 3 | Займы | - | - | - |
| 4 | Прочие | - | - | - |
| | Итого | - | - | - |

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2011 и 2012 году:

| № | Наименование показателя | Период | На начало года | Поступление /дооценка | Выбытие/обесценение | На конец года |
|---|----------------------------------|--------|----------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| 1 | Долгосрочные финансовые вложения | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|
| 1.1 | Текущая рыночная стоимость определяется | - | - | - |
| 1.2 | Текущая рыночная стоимость не определяется | - | - | - |
| | Итого | - | - | - |

Резерв под обесценение финансовых вложений:

| № | Наименование показателя | Период | На начало года | Оборот дебет | Оборот кредит | На конец года |
|---|-------------------------|--------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 1 | Акции | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |
| 3 | Займы | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |
| 4 | Прочие | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |
| | Итого | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |

Иное использование финансовых вложений:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-----|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Финансовые вложения, находящиеся в залоге | - | - | - |
| 1.1 | Акции | - | - | - |
| 1.2 | Долговые ценные бумаги | - | - | - |
| 1.3 | Прочие | - | - | - |
| 2 | Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) | - | - | - |
| 2.1 | Акции | - | - | - |
| 2.2 | Долговые ценные бумаги | - | - | - |
| 2.3 | Прочие | - | - | - |

2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Акции | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги | - | - | - |
| 3 | Займы | - | - | - |
| 4 | Прочие | - | - | - |
| | Итого | - | - | - |

Изменение краткосрочных финансовых вложений в 2011 и 2012 году:

| № | Наименование показателя | Период | На начало года | Поступление /дооценка | Выбытие/ обесценение | На конец года |
|---|-----------------------------------|--------|----------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 | Краткосрочные финансовые вложения | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-----|--|------------------|------------------|------------------|
| 1.1 | Текущая рыночная стоимость определяется | - | - | - |
| 1.2 | Текущая рыночная стоимость не определяется | - | - | - |
| | Итого | - | - | - |

Резерв под обесценение финансовых вложений:

| № | Наименование показателя | Период | На начало года | Оборот дебет | Оборот кредит | На конец года |
|---|-------------------------|--------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 1 | Акции | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |
| 3 | Займы | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |
| 4 | Прочие | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |
| | Итого | 2012 | - | - | - | - |
| | | 2011 | - | - | - | - |

Иное использование финансовых вложений:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-----|---|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Финансовые вложения, находящиеся в залоге | - | - | - |
| 1.1 | Акции | - | - | - |
| 1.2 | Долговые ценные бумаги | - | - | - |
| 1.3 | Прочие | - | - | - |
| 2 | Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) | - | - | - |
| 2.1 | Акции | - | - | - |
| 2.2 | Долговые ценные бумаги | - | - | - |
| 2.3 | Прочие | - | - | - |

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Отложенные налоговые активы | - | - | - |

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Незавершенное строительство | 19848 | 68790 | 12465 |
| 2 | Прочие | 44065 | 100748 | - |
| | Итого | 63913 | 169538 | 12465 |

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 46559 | 33183 | 25444 |
| 2 | Затраты в незавершенном производстве | 24181 | 27249 | 14879 |
| 3 | Готовая продукция и товары для перепродажи | 66232 | 49754 | 38037 |
| 4 | Товары отгруженные | - | - | - |
| 5 | Расходы будущих периодов | 138 | 70 | 250 |
| 6 | Прочие запасы и затраты | 300367 | 181887 | 166264 |
| | Итого | 437477 | 292143 | 244874 |

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

| № | Вид материально-производственных запасов | Способ оценки |
|---|--|---------------------------------|
| 1 | Сырье и материалы | Средняя себестоимость |
| 2 | Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали | Средняя себестоимость |
| 3 | Топливо | Средняя себестоимость |
| 4 | Запасные части | Средняя себестоимость |
| 5 | Инвентарь и хозяйственные принадлежности | По себестоимости каждой единицы |

Иное использование запасов:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Запасы, находящиеся в залоге | - | - | - |

Резерв под обесценение материально-производственных запасов:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резерв под обесценение МПЗ | - | - | - |

2.9. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

| № | Виды краткосрочной задолженности | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-----|---|------------------|------------------|------------------|
| 1. | Долгосрочная дебиторская задолженность | - | - | - |
| 1.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками | | | |
| 1.2 | Расчеты по авансам выданным | | | |
| 1.3 | Беспроцентные займы | | | |
| 1.4 | Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям | | | |
| 1.5 | Расчеты по прочим операциям | | | |
| 2. | Краткосрочная дебиторская задолженность | 21759 | 15534 | 32832 |
| 2.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5466 | 353 | 368 |

| | | | | |
|-----|---|--------------|--------------|--------------|
| 2.2 | Расчеты по авансам выданным | 16214 | 11320 | 22114 |
| 2.3 | Беспроцентные займы | - | - | - |
| 2.4 | Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям | - | - | - |
| 2.5 | Расчеты по прочим операциям | 79 | 3861 | 10350 |
| | Итого | 21759 | 15534 | 32832 |

Крупнейшими дебиторами являются [указать до 10 дебиторов]:

| № | Дебитор | Задолженность на 31.12.2012 |
|----|--|-----------------------------|
| 1 | ОАО «Корпорация «Комета» г. Москва | 5011 |
| 2 | ОАО «СибирьЭнерго» г.Новосибирск | 1498 |
| 3 | ОАО «СИБЭКО» г.Новосибирск | 2252 |
| 4 | ОАО «ДЗРД» г. Донской | 1143 |
| 5 | ОАО «ЗПП» г. Йошкар-Ола | 4854 |
| 6 | ФГУП «ОКТБ ИС» г.Сходня | 277 |
| 7 | ОАО «ГПНИИ-5» г. С. Петербург | 799 |
| 8 | ЗАО «ЭкспоПУЛ» г.Саратов | 200 |
| 9 | ООО «ТД Электромир» г.Новосибирск | 607 |
| 10 | ОАО «Сибтехгаз им. Кима» г.Новосибирск | 613 |

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Учитывая наличие просроченной и сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам предприятием создавался в отчетном периоде:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Резерв по сомнительным долгам | 54 | - | - |

2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

| № | Денежные средства | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Касса | 107 | 65 | 17 |
| 2 | Рублевые счета | 17640 | 43989 | 7208 |
| 3 | Валютные счета | - | - | - |
| 4 | Депозитные счета | 120000 | - | - |
| | Итого | 137747 | 44054 | 7222 |

2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, иные оборотные активы организации.

| № | Показатели прочих оборотных активов | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Прочие оборотные активы | 21860 | - | - |

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Уставный капитал | 808638 | 379683 | 1000 |

Уставный капитал увеличен за счёт дополнительной эмиссии по закрытой подписке 13 апреля 2012 г. на сумму 49272 тыс. руб., 15 мая 2012 г. на сумму 286583 тыс. руб., 03 августа 2012 г. на сумму 93100 тыс.руб.

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | - | - | - |

2.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Переоценка внеоборотных активов | - | 69173 | 94667 |

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Эмиссионный доход | - | - | - |
| 2 | Прочее | - | 210405 | 127943 |
| | Итого | - | 210405 | 127943 |

2.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством | - | - | - |

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 2 | Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами | - | - | 150 |
| | Итого | - | - | 150 |

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

| № | Наименование организации | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Нераспределенная прибыль | 15977 | 56275 | 53934 |

2.18. Заемные средства

2.18.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Долгосрочные займы предприятием не получались.

| № | Кредитор | Валюта | Период погашения | Остаток на 31.12.2012, тыс. руб. |
|---|-------------------------------|--------|------------------|----------------------------------|
| 1 | <i>Наименование кредитора</i> | - | - | - |
| 2 | | | | |

2.18.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Краткосрочные займы предприятием не получались.

| № | Кредитор | Валюта | Период погашения | Остаток на 31.12.2012, тыс. руб. |
|---|-------------------------------|--------|------------------|----------------------------------|
| 1 | <i>Наименование кредитора</i> | - | - | - |
| 2 | | | | |

2.19. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Отложенные налоговые обязательства | - | - | - |

2.20. Резервы под условные обязательства

Строка 1430 «Резервы под условные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резервы под условные обязательства | - | - | - |

2.21. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Прочие долгосрочные обязательства | 300367 | 181887 | 159064 |

По строке прочие долгосрочные обязательства отражены остатки по балансовому счёту 46 «Выполненные этапы по незавершённым НИОКР»

2.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

| № | Кредитор | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Поставщики и подрядчики | 9660 | 754 | 13642 |
| 2 | Задолженность перед персоналом организации | 9697 | 8005 | 5937 |
| 3 | Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5004 | 2604 | 1553 |
| 4 | Задолженность по налогам и сборам | 16532 | 7078 | 1272 |
| 5 | Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода | 599 | 599 | 722 |
| 6 | Прочие кредиторы | 84906 | 30178 | 30573 |
| | Итого | 126398 | 49218 | 53699 |

2.23. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Безвозмездные поступления | - | 2 | 6 |
| 2 | Прочее | - | - | - |
| | Итого | - | 2 | 6 |

2.24. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резерв на предстоящую оплату отпусков | - | - | - |
| 2 | Резерв по единовременной выплате | - | - | - |
| 3 | Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции | - | - | - |
| 4 | Прочие резервы | - | - | - |
| | Итого | - | - | - |

2.25. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Прочие краткосрочные обязательства (обеспечения по контрактам полученные) | 1900 | - | - |

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

| № | Наименование показателя | За 2012 год | За 2011 год |
|---|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Продукция, товары | 288178 | 231647 |
| 2 | Работы, услуги | 129054 | 20487 |
| | Итого | 417232 | 252134 |

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

| № | Наименование показателя | За 2012 год | За 2011 год |
|---|---|---------------|---------------|
| 1 | Материальные затраты | 41012 | 44992 |
| 2 | Топливо и энергия на технологические цели | 30979 | 25886 |
| 3 | Амортизация основных произв. фондов | 28219 | 21551 |
| 4 | Расходы на оплату труда | 127137 | 66496 |
| 5 | Отчисления на социальное страхование | 36407 | 21440 |
| 6 | Прочие | 41272 | 750 |
| | Итого | 305026 | 181115 |

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

| № | Наименование показателя | За 2012 год | За 2011 год |
|---|--------------------------------|-------------|-------------|
| 1 | Транспортные расходы | 374 | 312 |
| 2 | Расходы на рекламу | - | 5 |
| 3 | Расходы на проведение выставок | - | - |
| 4 | Прочие | 263 | 98 |
| | Итого | 637 | 415 |

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

| № | Наименование показателя | За 2012 год | За 2011 год |
|---|--|--------------|--------------|
| 1 | Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала | 49853 | 35605 |
| 2 | Консультационные, аудиторские, юридические услуги | 987 | 98 |
| 3 | Прочие | 14569 | 12407 |
| | Итого | 65409 | 48110 |

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

| № | Наименование видов прочих доходов | За 2012 год | За 2011 год |
|---|---|-------------|-------------|
| 1 | Поступление финансирования на моб. подготовку | 2568 | 2542 |
| 2 | Доходы от выбытия активов | 921 | 1615 |
| 3 | Прочие доходы | 135 | 102 |
| | Итого | 3624 | 4259 |

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

| № | Наименование видов прочих расходов | За 2012 год | За 2011 год |
|---|---|--------------|--------------|
| 1 | Расходы на мероприятия по моб. подготовке | 2568 | 2542 |
| 2 | Расходы на социальные цели | 8782 | 6205 |
| 3 | Налоги и сборы | 8090 | 4216 |
| 4 | Прочие расходы | 4105 | 3087 |
| | Итого | 23545 | 16050 |

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

| № | Наименование показателя | За 2012 год | За 2011 год |
|---|--|-------------|-------------|
| 1 | Отложенные налоговые активы | - | - |
| 2 | Отложенные налоговые обязательства | - | - |
| 3 | Текущий налог на прибыль | 14359 | 7460 |
| 4 | Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи | 69 | 893 |

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

| № | Наименование показателя | За 2012 год | За 2011 год |
|---|---|-------------|-------------|
| 1 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 15979 | 3121 |

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по сегментам

Публично размещаемых ценных бумаг в свободной форме в соответствии с ПБУ 12/2010 предприятием не эмитировалось.

4.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 3 квартале 2012 года производилось начисление резерва на выплату премии за выполнение этапов (тем) НИОКР в сумме 26000 тыс. руб. Резерв использован в полной сумме в 4 квартале 2012 года. Начисление резерва на предстоящую выплату отпускных не производилось, так как это не предусмотрено учётной политикой предприятия, отпускные относятся на затраты в момент предоставления отпуска сотруднику.

4.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

А.П.Казак

Главный бухгалтер

П.Л.Долженко



08 апреля 2013 г.