

Пояснения
к бухгалтерскому отчету за 2012 г.

г. Москва

01 апреля 2013 г.

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование: Открытое Акционерное общество «Первый Московский приборостроительный завод им. В.А. Казакова» (далее по тексту - «Общество» или «Эмитент»)

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер : Московская регистрационная Палата, № 1037700051311, 23.01.2003

ОГРН - Основной государственный регистрационный номер: 1037700051311

ИНН - Идентификационный номер налогоплательщика: 7730044003

КПП - Код причины постановки на учет : 773001001

Субъект Российской Федерации : Москва

Юридический адрес : 121170, Москва, Кутузовский проспект, 36

Почтовый адрес : 121170, Москва, Кутузовский проспект, 36

Телефон: +7 (495) 787-5087, факс: + 7 (499) 148-2512

Адрес электронной почты : info@1mpz.ru

Руководитель организации : Генеральный директор Рыбаков А.М.

Главный бухгалтер организации : Шувалова Е.В.

Размер уставного капитала организации: 127,845 рублей

Количество акций, выпущенных акционерным обществом :

Обыкновенные именные бездокументарные - 191,768 штук, номинальная стоимость 50 копеек каждая акция;

Привилегированные первого типа бездокументарные - 3,196,100 штук, номинальная стоимость 01 копейка каждая акция.

Из них: полностью оплачено: обыкновенных акций – 191,768 штук, привилегированных акций – 3,196,100 штук.

не оплачено : ОА - 696 шт., ОАО «Славия Групп».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 117 чел.

Руководство текущей деятельностью предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом Общества -Генеральным директором завода.

2. В состав Совета директоров Общества входят :

· Елинсон Андрей Михайлович – обыкновенных и привилегированных акций не имеет

· Дубинина Полина Юрьевна- обыкновенных и привилегированных акций не имеет

- Сенько Оксана Николаевна - обыкновенных и привилегированных акций не имеет;
- Карабут Станислав Валентинович - обыкновенных и привилегированных акций не имеет
- Король Дмитрий Викторович - обыкновенных и привилегированных акций не имеет
- Богданов Николай Семенович - обыкновенных и привилегированных акций не имеет
- Бургуев Мурад Шагабутдинович - обыкновенных и привилегированных акций не имеет
- Валитов Шаукат Рашитович - обыкновенных и привилегированных акций не имеет

3. Информация об аудиторке Общества :

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕТРОЭК», ОГРН 1027700454165, ИНН 7736130548, КПП 773601001, Юридический адрес: 119313 г. Москва, Ленинский проспект, 95

4. Краткая характеристика основных видов деятельности, осуществляемых организацией в 2012 году :

4.1. Операционная деятельность :

- производство медицинской техники
- сдача нежилых помещений в аренду

Производство и реализация медицинской техники

Основным видом медицинской продукции, выпускаемой заводом в 2012 году, являются приборы искусственной вентиляции легких РО-9.

Наименование статьи доходов/расходов	2011 г.	2012 г.
Выручка от реализации медицинской техники, руб., НДС не облагается	980 000	0
Количество изготовленных приборов, шт.	0	5
Количество реализованных приборов, шт.	4	0
Прямые затраты по производству и реализации медицинской техники, руб.	3 839 214	0

Сдача нежилых помещений в аренду

Количество площадей, сдаваемых на 01.01.2011 составило – 60 938 м2

Количество площадей, сдаваемых на 01.01.2012 составило – 71 321 м2

Количество площадей, сдаваемых на 01.01.2013 составило – 74 202 м2

Наименование статьи доходов/расходов	2011 г.	2012 г.
Выручка от сдачи имущества в аренду, руб., без НДС	578 737 147	650 088 150
Прямые затраты от сдачи имущества в аренду, руб.	128 954 059	180 612 296

Гарантийные обязательства по авиационной и военной технике

Общие управленческие общехозяйственные расходы составили:

в 2011 году 215 808 952 руб.

в 2012 году 284 557 968 руб.

4.2. Инвестиционная деятельность

В рамках инвестиционной деятельности в 2012 году на приобретение и строительство объектов основных средств потрачено 50,344,735 руб.

Так же инвестиционная деятельность была представлена предоставлением займов другим лицам в сумме 30,999,992 руб.

4.3. Финансовая деятельность

Финансовая деятельность Общества в текущем 2012 году заключалась в привлечении заемных средств для осуществления текущей и инвестиционной деятельности Общества

5. Анализ финансовых результатов по текущим видам деятельности (валовая прибыль)

(строка 2100 Валовая прибыль)

Размер прибыли	2011 г.	2012 г.
от основных видов деятельности, руб.	446 924 874	469 475 854
в т.ч. сдача имущества в аренду, руб.	449 783 088	469 475 854
в т.ч. продажа медицинской техники, руб.	-2 859 214	0

Валовая прибыль от продаж в 2012 году по сравнению с предыдущим отчетным годом уменьшилась на 22,550,980 рублей.

6. Расшифровка прочих доходов и расходов

(строка 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Вид дохода/расхода	2011 г.		2012 г.	
	Доход, руб.	Расход, руб.	Доход, руб.	Расход, руб.
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 504 380	65 864 727	875 958	71 685 851
Курсовые разницы	12 252 795	16 452 105	15 345 571	10 986 159
Списание дебиторской/кредиторской задолженности (по сроку исковой давности)	17 043 118	10 000 260	311 694	4 375 799
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) (принимаемые в НУ)	67 113	1 132 549	374 833	1 096 642
Услуги банка	0	485 778	0	273 864
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0	37 478 510
Доходы (расходы), связанные с продажей акций	257 520	1 888 420	0	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	123 198 840	21 139 779	0	0
Налог на имущество	0	14 093 119	0	0
Прибыль/Убыток по уступке права требования (прочие внереал.доходы)	2 030 720	0	0	0
Прочие внереализационные доходы	399 427	0	0	0
Прибыль/Убыток по уступке права требования (прочие внереал.расходы)	0	2 030 720	0	0
Вознаграждение членам Совета директоров (прочие	0	9 873 600	0	12 548 500

внереал.расходы)				
Расходы по персоналу (б/листы, мат.помощь, премии) (прочие внереал.расходы)	0	1 481 190	0	1 313 240
Расходы по списанию недостачи (прочие внереал.расходы)	0	0	0	27 560 502
Налоги, не принимаемые в налоговом учете (прочие внереал.расходы)	0	408 569	0	11 636 034
Прочие внереализационные расходы (прочие внереал.расходы)	0	6 567 133	0	1 622 133
Итого	156 753 912	151 417 948	16 908 056	180 577 233

7. Факты не применения правил бухгалтерского учета - отсутствуют.

8. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы.

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации :

средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам в 2012 - 13,0%, средняя за 2011г 13% (расчет $14\% + 12\% / 2$)

коэффициент-дефлятор – не применяется

Затраты на сырье, энергию, коммунальные услуги в 2011 г составили 41 177 тыс. руб.

Затраты на сырье, энергию, коммунальные услуги в 2012 г составили 42 934 тыс. руб.

Средние за отчетный и предшествующий периоды показатели финансового положения организации :

коэффициент обеспеченности собственными средствами:

На начало 2011 года = - 1,26

На конец 2011 года = - 0,80

На конец 2012 года = -1,12

коэффициент текущей ликвидности:

На начало 2011 года = 1,21

На конец 2011 года = 2,12

На конец 2012 года = 0,85

9. Нематериальные активы

См. Пояснения к бухгалтерскому балансу в табличной форме «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» и строку 110 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества находится Товарный знак, принятый к учету 28.03.2011 со сроком полезного использования 117 месяцев.

10. Основные средства

См. Пояснения к бухгалтерскому балансу в табличной форме «2. Основные средства» и строку 1150 Бухгалтерского баланса)

- Способ начисления амортизационных отчислений – линейный

- Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации не имеется.

-получения объектов, по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде не происходило.

- срок полезного использования объектов определяется в соответствии с Классификатором основных фондов ОК 013-94 (ОКОФ), утвержденным постановлением Госстандарта России от 26.12.1994г. № 359.

11. Финансовые вложения

(смотри Пояснения к бухгалтерскому балансу в табличной форме «3. Финансовые вложения» и строку 1170 и строку 1240 Бухгалтерского баланса)

Согласно п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н, раскрывается следующая информация о финансовых вложениях:

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены вклады в уставные капиталы компаний.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражена сумма выданных займов.

Заемщик	Выдано займов, руб.	Погашено займов, руб.	Остаток займов, руб.	Начислено %, руб.	Погашено %, руб.	Остаток по %, руб.
ЗАО "Медицинский центр гериатрии и реабилитации"	28 489 738.38	0.00	28 489 738.38	1 622 752.40	0.00	1 622 752.40
ЗАО "Авиаприбор-РА"	2 510 253.00	1 010 253.00	1 500 000.00	112 293.03	0.00	112 293.03
Итого	30 999 991.38	1 010 253.00	29 989 738.38	1 735 045.43	0.00	1 735 045.43

По данным займам начислено в течение 2012 году процентов на сумму 1,735,045 руб.

При выбытии финансовых вложений организацией применялся способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном 2012 году не было.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не делалась

Ценные бумаги и финансовые вложения не обременены залогом.

Передачи ценных бумаг и иных финансовых вложений другим организациям или лицам не было

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Ценные бумаги (обращающиеся и не обращающиеся на ОРЦБ) в отчетном периоде не приобретались.

12. Материально-производственные запасы (сырье, готовая продукция, незавершенное производство)
(смотри Пояснения к бухгалтерскому балансу в табличной форме «4. Запасы» и строку 1210 Бухгалтерского баланса)

В составе остатков незавершенного производства учитываются медицинские изделия, не прошедшие всех циклов, предусмотренных технологическим процессом, для формирования готового к эксплуатации продукта.

В составе готовой продукции учитываются полностью готовые к реализации медицинские изделия.

(Согласно п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждено Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н, раскрывается следующая информация :

- применяемый способ оценки МПЗ - по средней стоимости
- способ оценки в отчетном периоде не изменялся
- запасов, переданных в залог, не имеется
- резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

(смотри Пояснения к бухгалтерскому балансу в табличной форме «5. Дебиторская и кредиторская задолженность» и строки 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса)

По результатам инвентаризации 31.12.2012 г. Общество создало резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 37,478,510 руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами (строка 12308) в общей сумме 291,414,989 руб. учитываются :

- беспроцентные займы, выданные на сумму 217,295,826 руб.,
- задолженность по начисленным процентам по займам выданным на сумму 64,006,647 руб.

14. Незавершенные капитальные вложения

(смотри строку 1190 Бухгалтерского баланса)

Сумма незавершенных капитальных вложений на 31.12.2012 составляет 99,043,651 рублей, в том числе:

Вид работ	Сумма, руб.
Выкуп земельного участка (кадастровые работы)	188 178
Выкуп земельного участка (формирование и оформление межевого плана)	539 564
Всего	727 742
Разработка проекта организации санитарно-защитной зоны Предприятия с учетом проектируемого размещения жилого комплекса	471 000
Транспортная схема территории в границах ул.Кульнева до 3-го транспортного кольца-Кутузовский проспект-улица 1812 года	2 000 000
Разработка проекта разделения на участки зданий и сооружений квартала, ограниченного улицами : ул.Кульнева. Кутузовский проспект, Кутузовский проезд, ул.1812 года	2 078 994
Разработка плана планировки территории и застройки территории (документы геодезии)	2 562 223

Разработка проекта по трассам выноса инженерных сетей и сооружений	2 881 356
Создание макета архитектурной концепции , подлежащего строительству	3 150 418
Разработка концепции развития территории, ограниченной Кутузовским проспектом, Кутузовским проездом, ул. 1812 года, Северным дублером Кутузовского проспекта, поймой р.Москва и 3-им транспортным кольцом	5 320 460
Предпроектные предложения по строительству многофункционального комплекса	11 977 481
Ликвидация и уничтожение спецзданий	8 474 576
Подготовительные работы, связанные с организацией производства (ул.Верейская, д.29, стр.128)	27 203 390
Предоставление адресного плана и инвентаризационных данных по жилому и нежилому фонду	43 643
Система видеонаблюдения, охранной сигнализации и контроля доступа, стр.6	644 100
Систем дымоудаления (стр.41)	2 340 171
Предпроектные предложения по развитию территории	3 127 343
Лифт пассажирский г/п 1500 кг, электрический безредукторный, Traction MR, заводской номер : 705549	3 224 013
Строение 51 (проект развития)	8 120 302
Строение 10 (проект развития)	14 696 439
Всего	98 315 909
Итого	99 043 651

В 2012 году по итогам проведенной инвентаризации на финансовый результат, не уменьшающий налогооблагаемую прибыль, были списаны следующие виды незавершенных вложений в общей сумме 35,253,097 руб.:

Реконструкция корп.№4	33 159 042
Землеустроит.работы по межеванию для гос.кадастра	619 162
Страхование имущества (кредитный договор)	291 600
Концепция развития завода	1 183 293
Итого	35 253 097

5. Расходы будущих периодов

(смотри строку 12602 Бухгалтерского баланса)

В составе расходов будущих периодов отражены следующие расходы:

Вид расхода будущих периодов	на 01.01.2012	на 01.01.2013
Авиационная лицензия	49	0
Медицинская лицензия	398	136
Одежда специального назначения	45 810	18 826
Перевод химико-аналитической лаборатории из кор.12 в кор.6	5 152 417	0
Права использования на программы для ЭВМ и лицензии	651 478	291 921

Ремонтные работы на площадке № 2 (стр.5)	9 158 475	0
Страхование	218 873	123 115
Экспертиза ценности документов и передача документов в архив	25 643 456	0
Итого	40 870 955	433 998

В расходах 2012 года учтены расходы будущих периодов в сумме 37,471,582 руб.
По итогам проведенной инвентаризации на финансовый результат единовременно были списаны следующие виды расходов :

Контрагент	Вид работ	Сумма без НДС, руб.
ООО "Арегло"	Перевод химико-аналитической лаборатории из кор.12 в кор.6	5 152 416.61
ООО фирма "КАМИР-М"	Экспертиза ценности документов и передача документов в архив	21 731 742.51
ООО "Финстрой"	Ремонтные работы на площадке № 2 (стр.5)	9 158 474.58
	Итого	36 042 633.70

16. Займы и кредиты полученные

(смотри строку 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договоров.

Общая сумма заемных средств, привлеченных в 2012 году, составила 78,197,972 руб.
Вся сумма заемных средств была предоставлена по действующей кредитной линии с ОАО АКБ "СОЮЗ".

Погашено в 2012 году :

- кредитов на сумму 51,000,000 руб.
- займов на сумму 16,584,631 руб.
- процентов по кредитам на сумму 63,743,250 руб.
- процентов по займам на сумму 3,993,465 руб.

Общая сумма займов и кредитов (с учетом процентов), погашенных в течение 2012 года, составила 135,321,346 руб.

Кредитор	Займ/кредит полученный	Получено займов	Погашено займов, руб.	
			основной долг	проценты
ОАО АКБ "СОЮЗ"	Кредитный договор № 001/2012-РЛ00-00 от 11.04.2012	53 019 332	18 000 000	2 419 488
ОАО АКБ "СОЮЗ"	Кредитный договор № 009/2008-РКЛ от 04.03.2008	25 178 640	33 000 000	61 323 761
ООО "Городской супермаркет"	Договор займа № 1 от 01.11.2011		10 100 000	1 004 119
ООО "БазЭл недвижимость"	Договор займа № БН-03-01/07-ДЗ/09 от 16.11.2009		6 484 631	2 514 563

ООО "БазЭл недвижимость"	Договор займа № БН-03-01/01- ДЗ/10 от 26.01.2010			20 959
ООО "БазЭл недвижимость"	Договор займа № БН-03-01/07- ДЗ/09 от 29.10.2009			422 318
ООО "БазЭл недвижимость"	Договор займа № БН-03-01/08- ДЗ/09 от 07.12.2009			31 507
	Итого	78 197 972	67 584 631	67 736 715

Процентная ставка заемных средств в 2012 году

- по краткосрочным займам составила 6-13,02 %
- по долгосрочным кредитам составила 13,00 %.

По состоянию на 31.12.2012 г. сумм займов и кредитов, недополученных по сравнению с условиями договоров, у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2012 г. по долгосрочным кредитам перед ОАО АКБ "СОЮЗ" задолженность составляет 499,802,972 руб. (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. задолженность по краткосрочным займам (строка 1501 Бухгалтерского баланса) составила 340,246,629 руб., по начисленным процентам (строка 15102) 161,459,948 руб.

В том числе просроченная задолженность :

Кредитор	Договор	Срок окончания договора	Процентная ставка, %	Сумма основного долга, руб.	Сумма долга по %, руб.
ОАО "Аремэкс"	Договор займа № 4-4 от 14.10.09	31.03.12	10	632 240	135 351
ОАО "Завод Филикровля"	Договор № 1/08-21 от 04.03.2009	01.02.10	10.5	8 500 000	3 415 952
ТД "Волконский" Фаворит-Групп	Соглашение о переводе	30.06.09	0	16 790	0
			Итого	9 149 030	3 551 303

Порядок расчетов с кредиторами находится в стадии рассмотрения.

В отчетном году Обществом не привлекались займы и кредиты посредством выдачи векселей и облигаций, затраты по займам и кредитам не включались в стоимость инвестиционных активов.

17. Расшифровка отдельных забалансовых счетов

Арендованные основные средства (забалансовый счет 001) отражены в сумме 1,267,764,033 руб. (смотри Пояснения к бухгалтерскому балансу в табличной форме «2. Основные средства» п.2.4.)

В том числе там нашли отражение следующие арендованные земельные участки :

Кадастровый номер	Площадь, кв.м.	Вид пользования	Адрес местоположения участка	Кадастровая стоимость, руб.
№ 77:07:0006005:2	3612	договор	ул.Кульнева, вл.5	138 263 821

		аренды		
№ 77:07:0006005:26	107477	договор аренды	Кутузовский проспект, вл.36	1 039 278 945
№ 77:07:0006005:4368	5390	договор аренды	Кутузовский проспект, вл.36, стр.5, 36,52	85 357 819
			Итого	1 262 900 585

Обеспечения обязательств и платежей выданные (забалансовый счет 009)

(смотри Пояснения к бухгалтерскому к балансу в табличной форме «8. Обеспечения обязательств»)

В качестве обеспечения своевременного и полного исполнения обязательств, предусмотренных Кредитным договором № 009/2008-РКЛ об открытии кредитной линии от 04.03.2008 и Договором об открытии кредитной линии № 001/2012-РЛ00-00 от 11.04.2012, Обществом переданы в залог объекты недвижимости, принадлежащие ему на праве собственности :

Объект залога	Площадь, кв.м	Оценка кв.м, руб.	Оценка имущества, руб.
ул.Кульнева, д.5	805.01	74 533.24	60 000 000.00
Кутузовский пр-т, д.36, стр.1	419.90	73 827.10	31 000 000.00
Кутузовский пр-т, д.36, стр.1	1 172.50	74 200.43	87 000 000.00
Кутузовский пр-т, д.36, стр.13/14	2 240.60	73 194.68	164 000 000.00
Кутузовский пр-т, д.36, стр.2	3 196.70	71 949.20	230 000 000.00
Кутузовский пр-т, д.36, стр.23	6 060.30	80 500.00	487 854 150.00
Кутузовский пр-т, д.36, стр.39	273.60	69 444.44	19 000 000.00
Кутузовский пр-т, д.36, стр.52	792.10	71 960.61	57 000 000.00
Право аренды зем.участка по договору № М-07-036547	107 477.00	60.00	6 448 620.00
		Итого	1 142 302 770.00

По действующим договорам ипотеки Общество имеет право пользоваться данным имуществом в соответствии с его назначением и извлекать из предмета залога доходы, используя предмет залога в своей деятельности.

18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Согласно п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н, Общество раскрывает следующую информацию, касающуюся расчета налога на прибыль организации, наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств:

Убыток в бухгалтерском учете составил 70,800,504 руб., в налоговом учете составил 34,050,840 руб.
Разница между убытком в бухгалтерском и налоговом учете образовалась в общей сумме 36,749,664 руб. за счет постоянных разниц в сумме 36,674,213 руб. и временных разниц в сумме руб. 75,451 руб.

Постоянная разница в сумме 36,674,213 руб. образовалась в т.ч. за счет :

- услуг консультационные и юридические (не принимаемых в НУ) в сумме 4,899,754 руб.
- расходов прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (не принимаемых в НУ) в сумме 2,536,433 руб.
- списания налога на добавленную стоимость (не принимаемого в НУ) в сумме 7,085,724 руб.
- вознаграждения членам Совета директоров в сумме 12,548,500 руб.
- штрафов, пеней и неустоек к уплате (не принимаемых в НУ) в сумме 1,096,000 руб.

· списания налогов, сборов, пеней (акты сверок) (не принимаемое в НУ) в сумме 4,550,310 руб.

Было начислено постоянное налоговое обязательство в сумме 7,334,843 руб. $(36,674,213 * 20 \%)$
(строка 2421 Отчета о финансовых результатах)

Был начислен отложенный налоговый актив на налоговый убыток в сумме 6,810,168 руб.
 $(34,050,840 * 20\%)$

Так же был начислен отложенный налоговый актив по разнице в учете основных средств в сумме 4,374 руб. $(21,869 * 20\%)$

Итого изменение отложенных налоговых активов прошло в сумме 6,814,542 руб.
(строка 2450 Отчета о финансовых результатах)

19. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

19.1. Анализ показателей «Бухгалтерский баланс»

Увеличение по строке по строке 12301 «Дебиторская задолженность/расчеты с поставщиками и подрядчиками» связана с увеличением выплат авансов поставщикам по условиям договоров.

Уменьшение по строке 12302 «Дебиторская задолженность/расчеты с покупателями и заказчиками» связано с созданием резерва по сомнительным долгам.

Увеличение по строке по строке 12303 «Дебиторская задолженность/расчеты по налогам и сборам» связано с переплатой по налогу на прибыль.

Уменьшение по строке 14102 и 14103 «Долгосрочные заемные средства» связано с их переводом в краткосрочные заемные средства.

19.2. Анализ показателей «Отчет о финансовых результатах»

За отчетный период произошло уменьшение прибыли от продаж на 46 197 тыс. руб. Это связано с ростом себестоимости продаж за счет увеличения объема ремонтных работ по поддержанию сдаваемых площадей в арендопригодном состоянии

За отчетный период произошло уменьшение статьи прочих доходов на 139,845 тыс. руб. за счет того, что не было доходов, связанных с реализацией основных средств.

За отчетный период произошло увеличение статьи прочих расходов на 29,159 тыс. руб. за счет создания резерва по сомнительным долгам и списания налогов, не принимаемых в налоговом учете по результатам инвентаризации.

В итоге ухудшение финансового результата по сравнению с 2011 годом составило 203,073 тыс. руб.

19.3. Анализ показателей «Отчет движения денежных средств»

в «Отчете о движении денежных средств» за 2012 г., помимо внутренних оборотов по счетам учета денежных средств :

исключены платежи за коммунальные услуги, подлежащие возмещению собственниками помещений на 8,543 тыс. руб.,

свернуты обороты по налогу на добавленную стоимость на сумму 111,567 тыс. рублей (сальдо в сумме 41,199 тыс. руб. отражено в составе строки 4129 «прочие платежи»)

20. Список аффилированных лиц

№№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	4	5
1	Открытое акционерное общество «СЛАВИА ГРУПП»	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции эмитента;	1. 27.12.2011
		2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	2. 23.06.2011
2	Елинсон Андрей Михайлович	член Совета директоров	01.06.2012
3	Дубинина Полина Юрьевна	член Совета директоров	01.06.2012
4	Король Дмитрий Викторович	1. Член Совета директоров;	01.06.2012
		2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	01.06.2012
5	Карабут Станислав Валентинович	член Совета директоров	01.06.2012
6	Сенько Оксана Николаевна	член Совета директоров	01.06.2012
7	Богданов Николай Семенович	член Совета директоров	01.06.2012
8	Бургуев Мурад Шагабутдинович	член Совета директоров	01.06.2012
9	Валитов Шаукат Рашитович	член Совета директоров	01.06.2012
10	Рыбаков Андрей Михайлович	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор	26.01.2011
11	ООО ЧОП «Барклай-36»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	22.08.2000
12	Общество с ограниченной ответственностью «ИНКОН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	04.04.2007
13	Закрытое акционерное общество «АКВАРИУС СИСТЕМЗ ИНДАСТРИ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	03.08.2007

14	Конюхов Николай Борисович (Генеральный директор ЗАО «Аквариус»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	26.07.2011
----	-----------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------	------------

Реализация продукции аффилированным лицам в 2012 году Общество не осуществляла.

Реализация услуг Общества аффилированным лицам в 2012 году составила 506,356 руб.

Наименование	2011 г., руб.	2012 г., руб.
ОАО "Славия Групп" (договор аренды помещения)	25 000	25 000
ООО "Инкон" (договор аренды помещения)	170 621	170 009
ЗАО «АКВАРИУС СИСТЕМЗ ИНДАСТРИ» (договор на ТО и коммунальные услуги)	899 420	311 347
Итого	1 095 040	506 356

Реализация услуг производилась на коммерческих условиях по рыночным ценам по долгосрочному соглашению. Закупки у аффилированных лиц МТЦ и услуг 2012 году не осуществлялись.

По состоянию на конец 2012 года задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет :

Наименование	2011 г., руб.	2012 г., руб.
Дебиторская задолженность Общества		
ОАО «Славия Групп» (договор займа)	9 617 025	9 617 025
ОАО «Славия Групп» (договор займа)	250 000	0
ОАО «Славия Групп» (договор займа)	0	25 338 801
ОАО «Славия Групп» (продажа акций обыкновенных)	257 520	257 520
ООО "Инкон" (договор займа)	239 750 959	239 750 958,95
ООО "Инкон" (договор аренды помещения)	468 282	638 291
ЗАО «АКВАРИУС СИСТЕМЗ ИНДАСТРИ»	1 726 090	0
ЗАО «АКВАРИУС СИСТЕМЗ ИНДАСТРИ» (договор на ТО и коммунальные услуги)	1 452 244	1 498 072
Итого	253 522 119	37 349 709
Кредиторская задолженность Общества		
ОАО «Славия Групп» (приобретение здания)	5 361 437	0
ЗАО «АКВАРИУС СИСТЕМЗ ИНДАСТРИ» (договор займа)	5 500 000	0
Итого	5 361 437	0

В отчетном периоде были выплачены следующие вознаграждения :

- Генеральному директору Общества в размере 10,563,447 руб.
- членам Совета директоров Общества в размере 12,548,500 руб.

В 2012 г. Общество выплачивало заработную плату Генеральному директору Общества согласно штатному расписанию.

Членам Совета Директоров заработная плата не начислялась и не выплачивалась.

