

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД ОАО «121 авиационный ремонтный завод»**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «121 авиационный ремонтный завод» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2013 года.

#### **1. Организация и сферы деятельности.**

##### **1.1 Описание Компании.**

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

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

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

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

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

Сокращенное наименование Общества: ОАО «121 АРЗ»

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

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

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

ОАО «121 АРЗ» осуществляет деятельность, определенную Уставом предприятия

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

Общество имеет следующие лицензии:

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

Среднегодовая численность работников в отчетном периоде составила 1 349 человека. В предыдущем 2012 году данный показатель составлял 1 287 человека.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:



Единоличный Исполнительный орган Общества:

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

Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Общества наделен Управляющий директор Ерёмин Юрий Николаевич (доверенность № 2 от 09.10.2013 г.).

Вознаграждения руководящего состава производятся в соответствии с условиями трудового договора.

Состав Совета Директоров:

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

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2013 году (не) выплачивались.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия.

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2013 году (не) выплачивались

## **2. Основа представления информации в отчетности.**

### **2.1 Основные положения учетной политики.**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2013 год, утвержденной приказом от 26 декабря 2012 года № 266, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика ОАО «121 АРЗ» на 2013 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

В 2013 году изменения в учетную политику Общества не вносились.

### **2.2. Нематериальные активы.**

На балансе предприятия числятся следующие нематериальные активы:

- Товарный знак (знак обслуживания).

### **2.3. Основные средства.**

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

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

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

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

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

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

### **2.4. Материально-производственные запасы.**

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

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

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



иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

## **2.6. Наличие резервов.**

В отчетном периоде созданы следующие резервы:

- по сомнительным долгам в размере 308 тысяч рублей;
- под снижение стоимости МПЗ в размере 232 тысяч рублей.

## **2.7. Порядок учета кредитов и займов.**

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

## **2.8. Порядок формирования доходов и расходов.**

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

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

## **2.9. Порядок учета государственной помощи.**

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

В 2013 году ОАО «121 АРЗ» государственную помощь не получало.

## **2.10. Инвентаризация имущества и обязательств.**

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

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

## **2.11. Условные факты хозяйственной деятельности.**

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

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

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется по методу начисления.

### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства

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

##### Движение основных средств и накопленной амортизации

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

##### Движение основных средств

| (тыс. руб.)                               |                                   |                                    |                             |               |   |                                    |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------|---|------------------------------------|
| Группы основных средств                   | Первонач. стоимость на 31.12.2012 | Восстанов. стоимость на 01.01.2013 | Приобретение в течение года | Выбытие ОС    | Увеличение стоимости, связанное с достройкой, дооборудованием, реконструкцией | Восстанов. стоимость на 31.12.2013 |
| 1   | 2                                 | 4                                  | 5                           | 6             | 7   | 8                                  |
| Земельные участки                         | 6 099                             | 6 099                              | -                           | -             | -   | 6 099                              |
| Здания                                    | 141 619                           | 141 619                            | -                           | -             | 146   | 141 765                            |
| Сооружения и передаточные устройства      | 30 946                            | 30 946                             | -                           | -             | -   | 30 946                             |
| Машины и оборудование                     | 237 764                           | 237 764                            | 36 358                      | 1 593         | 1 409   | 273 938                            |
| Транспортные средства                     | 16 412                            | 16 412                             | 10 803                      | 399           | 210   | 27 026                             |
| Прочие                                    | 41 420                            | 41 420                             | 2 436                       | 272           | 4   | 43 588                             |
| Оборудование к установке (счет 07)        | 6 099                             | 6 099                              | -                           | -             | -   | 6 099                              |
| Вложения во внеоборотные активы (счет 08) | 2 847                             | -                                  | 55 857                      | 51 750        | 2 013   | 6 954                              |
| <b>Итого</b>                              | <b>477 107</b>                    | <b>480 359</b>                     | <b>105 454</b>              | <b>87 069</b> | <b>3 782</b>  | <b>530 316</b>                     |

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

##### Движение суммы накопленной амортизации

(тыс.руб.)



| Группы основных средств | Стоимость на 01.01.2013 г | Накопленная амортизация на 01.01.2013 г | Принятие, приобретение и прочие поступления за 2013 г | Списание, продажа и прочее выбытие за 2013 г | Стоимость на 31.12.2013 г | Накопленная амортизация на 31.12.2013 г |
|-------------------------|---------------------------|---|---|--|---------------------------|---|
| 1                       | 2                         | 3                                       | 4   | 5  | 6                         | 7                                       |
| Земельные участки       | 6 099                     | -                                       | -   | -  | 6 099                     | -                                       |
| Здания                  | 141 619                   | 52 422                                  | 146   | -  | 141 765                   | 54 466                                  |
| Сооружения              | 6 842                     | 6 614                                   | -   | -  | 6 842                     | 6 624                                   |
| Машины и оборудование   | 237 764                   | 166 972                                 | 37 767  | 1 593  | 273 938                   | 177 319                                 |
| Транспортные средства   | 16 412                    | 14 254                                  | 11 013  | 399  | 27 026                    | 15 603                                  |
| Передаточные устройства | 24 104                    | 22 007                                  | -   | -  | 24 104                    | 22 022                                  |
| Прочие                  | 41 420                    | 19 538                                  | 2 440   | 272  | 43 588                    | 23 421                                  |
| <b>Итого</b>            | <b>474 260</b>            | <b>281 807</b>                          | <b>51 366</b>   | <b>2 264</b>                                 | <b>523 362</b>            | <b>299 455</b>                          |

### 3.2. Финансовые вложения.

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

Финансовые вложения принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

На 31.12.2013 года по строке 1170 бухгалтерского баланса отражена сумма долгосрочных финансовых вложений в размере 30 940 тысяч рублей (на основании договора с ОАО «Авиаремонт» о совместной деятельности № 266 от 15.04.2011 года).

Признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценения не формируется.

### 3.3. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2013 г. приведена в таблице ниже:

| Виды материально-производственных запасов | Остаток на 01.01.2013 г. | Поступило в 2013 году | Выбыло в 2013 году | (тыс. руб.)             |
|---|--------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|
|   |                          |                       |                    | Остаток на 31.12.2013г. |
| Сырье и материалы                         | 17 465                   | 49 086                | 46 989             | 19 562                  |
| Тара и тарные материалы                   | 45                       | 1 915                 | 1 500              | 460                     |
| Запасные части                            | 338 797                  | 2 007 176             | 1 978 771          | 367 202                 |
| Топливо                                   | 10 090                   | 87 258                | 82 885             | 14 463                  |
| Прочие                                    | 410                      | 562                   | 656                | 316                     |
| Инвентарь и хоз. принадлежности           | 894                      | 9 022                 | 8 772              | 1 144                   |
| Спецоснастка и спецодежда                 | 896                      | 1 738                 | 1 981              | 653                     |
| <b>Итого</b>                              | <b>368 597</b>           | <b>2 156 757</b>      | <b>2 121 554</b>   | <b>403 800</b>          |

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

- на 31 декабря 2012 года – 531 763 тысяч рублей

- на 31.декабря 2013 года – 774 464 тысяч рублей

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2013 г. нет.

### 3.4. Денежные средства.

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

По строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2013 года отражена сумма денежных средств, в размере 10 186 тысяч рублей.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 207 235 тысяч рублей учтен показатель по НДС, в свернутом виде в размере 26 098 тысяч рублей.

На начало отчетного периода по строке 4213 в отчете о движении денежных средств отражена сумма банковских депозитов, свернуто, в размере 26 200 тысяч рублей, так как срок банковских депозитов менее трех месяцев. А также показатель по банковским депозитам отражен в свернутом виде в пояснении № 3 по строке 5315 «Краткосрочные финансовые вложения». На конец отчетного периода банковские депозиты отсутствуют.

### 3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены без НДС, в размере 460 618 тысяч рублей.

### 3.6 Кредиты и займы

В отчетном периоде долгосрочных кредитов и займов не было, заемные средства на 31.12.2013 года по строке 1410 Бухгалтерского баланса отсутствуют.

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

| Наименование<br>банка, договор  | Движение заемных средств за 2013 год |                            |                            |                           | Срок<br>погашения | Ставка<br>% | Начисленные<br>проценты |
|---|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|-------------|-------------------------|
|   | Остаток<br>на<br>31.12.12            | Получено<br>в 2013<br>году | Погашено<br>в 2013<br>году | Остаток<br>на<br>31.12.13 |                   |             |                         |
| АКБ<br>РссЕвроБанк<br>(ОАО)<br>договор № 9472-<br>РКЛ/13 от<br>16.08.2013 г | -                                    | 410 000                    | 186 072                    | 233 340                   | 2015 год          | 10,75       | 9 412                   |



### 3.7 Уставный капитал.

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

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества составляет 516 133 (пятьсот шестнадцать миллионов сто тридцать три тысячи) рублей и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций в количестве 5 161 330 (пять миллионов сто шестьдесят одна тысяча триста тридцать) акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей за одну акцию.

В 2013 году на основании Протокола №3 годового общего собрания акционеров от 27.06.2013 г Общество объявило дивиденды за 2012 год в сумме 38 752 руб. По состоянию на 31.12.2013 г дивиденды не выплачены, задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 846 946 руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 11 279 тысяч рублей.

### 3.8 Резервный капитал.

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

Увеличение резервного капитала в 2013 году Обществом не производилось.

## 4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблице:

| (тыс. руб.)              |                  |                  |                |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Наименование показателя  | Выручка          | Себестоимость    | Прибыль/Убыток |
| Ремонт самолетов         | 1 714 165        | 1 689 829        | 24 336         |
| Ремонт двигателей        | 327 189          | 303 181          | 24 008         |
| Ремонт силовых установок | 15 704           | 14 155           | 1 549          |
| Ремонт агрегатов         | 176 577          | 165 065          | 11 512         |
| Прочие                   | 3 014            | 2 583            | 431            |
| Тепловая энергия         | 47 073           | 46 458           | 615            |
| <b>Итого</b>             | <b>2 283 722</b> | <b>2 221 271</b> | <b>62 451</b>  |

По состоянию на 31.12.2013 г имеются контракты с ОАО «Авиаремонт» на выполнение работ для нужд Министерства обороны Российской Федерации с ориентировочной ценой. Доходы и расходы по указанным контрактам признаются по актам с твердофиксированной ценой.

## Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

| По видам прочих доходов и расходов  | 2013 год       |
|---|----------------|
| <b>Прочие доходы:</b>   | <b>101 847</b> |
| Выручка от реализации материалов  | 69 605         |
| Списание кредиторской задолженности   | 4 576          |
| Положительные курсовые разницы  | 2 901          |
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг) по объектам обслуживающих производств              | 16 345         |
| Выручка от реализации металлолома, отходов содержащих драг.металлы                              | 949            |
| Выручка от реализации прочих работ (услуг) (стоянка авто, хранение имущ-ва, размещение антенны) | 3 209          |
| Выручка от продажи ОС   | 424            |
| Прочие доходы   | 3 839          |
| <b>Прочие расходы:</b>  | <b>143 264</b> |
| Расходы по реализации материалов  | 64 428         |
| Отрицательные курсовые разницы  | 2 279          |
| Списание дебиторской задолженности  | 5 080          |
| Расходы на услуги банков  | 1 767          |
| Налоги  | 3 920          |
| Расходы по объектам обслуживающих производств   | 27 124         |
| Штрафные санкции, госпошлина  | 8 335          |
| Расходы не учитываемые в НУ   | 19 507         |
| Материальная и благотворительная помощь   | 2 601          |
| Прочие расходы  | 8 223          |

## 5. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества в бюджет по налогам текущих платежей (транспортный налог, налог на имущество, земельный налог и др.) составила 4 634 тысяч рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по текущим платежам составила 11 510 тысяч рублей.

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

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

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

В 2013 году Обществом по данным налогового учета получена налоговая прибыль в размере 11 502 тыс. руб.



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

| (тыс. руб.)  |          |
|--|----------|
| Показатель   | 2013 год |
| Условный доход (условный расход)<br>по налогу на прибыль | 4 417    |
| Постоянное налоговое обязательство                       | 11 679   |
| Отложенный налоговый актив                               | 982      |
| Отложенное налоговое обязательство                       | (14 778) |
| Текущий налог на прибыль                                 | 2300     |

#### 7. Нераспределенная прибыль.

По состоянию на 31.12.2013 года нераспределенная прибыль составила 315 808 тыс.руб. Движение по строке 1370 формы «Бухгалтерский баланс» в период с 01.01.2013 по 31.12.13 года приведены в таблице:

| (тыс. руб.)   |          |
|---|----------|
| Наименование  | Сумма    |
| Входящие остатки (по строке 1370)   | 374 423  |
| Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств за прошлые периоды          | (25 809) |
| Закрытие года, определение финансовых результатов по бухгалтерскому учету за 2013 год | 5 946    |
| Начислены дивиденды по акциям   | (38 752) |
| Остаток на конец отчетного периода (строка 1370)                                      | 315 808  |

#### 7. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2013 г. по дату подписания отчетности за 2013 год.

Прекращение деятельности не планируется.

#### 8. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2013 года текущих судебных разбирательств в судебном производстве нет.

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

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 4 884 тысяч рублей.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

## 9. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

| Наименование связанной стороны (ФИО физического лица) | Основание, в силу которого возникает аффилированность                  | Содержание операций со связанной стороной в течение аудитуемого периода                      | Сумма операции, тыс. руб. (без НДС) |
|---|--|--|-------------------------------------|
| 1   | 2  | 3  | 4                                   |
| Открытое акционерное общество «Авиаремонт»            | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества | Ремонт КСА-2(3) в кол-во 12 штук   | 60558,8                             |
|   |  | Сервисное обслуживание Су  | 5,4                                 |
|   |  | Сервисное обслуживание фронтовой авиации типа МиГ в части замены изделий, блоков и агрегатов | 252,5                               |
|   |  | Ремонт самолетов Су-25УБ (2шт)   | 86000,0                             |
|   |  | Ремонт Су-25УТГ с ремонтом двигателей  | 91260,6                             |
|   |  | Ремонт с модернизацией Су-25 в вариант СМ  | 1316483,8                           |
|   |  | Ремонт МиГ-29 УБ с ремонтом двигателей РД  | 134855,5                            |
|   |  | Ремонт МиГ-29 с ремонтом двигателей РД-33  | 154791,6                            |
|   |  | Сервисное обслуживание МиГ в части замены авиашин  | 3253,2                              |



|   |  |   |          |
|---|--|---|----------|
|   | <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i>    |   |          |
| Российская Федерация в лице Министерства обороны Российской Федерации       | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества                   | Передача акций в собственность РФ в счет бюджетных инвестиций | 70 000,0 |
| Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»    | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества   | Операции не совершались                                       |          |
| Погосян Михаил Асланович  | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа управляющей организации | Операции не совершались                                       |          |
| Общество с ограниченной ответственностью «ОАК – Антонов»                    | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество            | Операции не совершались                                       |          |
| Открытое акционерное общество «Авиационная холдинговая компания «Сухой»     | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество         | Операции не совершались                                       |          |
| Открытое акционерное общество «Туполев»                                     | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество         | Операции не совершались                                       |          |
| Открытое акционерное общество «ОАК – Транспортные самолеты»                 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество         | Операции не совершались                                       |          |
| Открытое акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Иркут»   | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество         | Операции не совершались                                       |          |
| Открытое акционерное общество «Финансовая Лизинговая Компания»              | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество         | Операции не совершались                                       |          |
| Закрытое акционерное общество «АэроКомпозит»                                | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество         | Операции не совершались                                       |          |
| Открытое акционерное общество «Нижегородский авиастроительный завод «Сокол» | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество         | Поставка конструкторской документации                         | 8505,44  |
|   |  | Поставка конструкторской                                      | 1524,56  |

|   |  |  |            |
|---|--|--|------------|
|   |  | документации   |            |
|   |  | Поставка запасных частей                                 | 1475276,12 |
| Открытое акционерное общество «Воронежское акционерное самолетостроительное общество»                   | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались                                  |            |
| Закрытое акционерное общество «Авиастар-СП»   | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались                                  |            |
| Открытое акционерное общество «Российская самолетостроительная корпорация «МиГ»                         | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались                                  |            |
| Открытое акционерное общество «Таганрогский авиационный научно-технический комплекс им. Г.М. Бериева»   | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество    | Операции не совершались                                  |            |
| Открытое акционерное общество «Казанское авиационное производственное объединение имени С.П. Горбунова» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество    | Операции не совершались                                  |            |
| Открытое акционерное общество «Экспериментальный машиностроительный завод им. В.М. Мясищева»            | 1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались                                  |            |
| Общество с ограниченной ответственностью «ОАК – Центр комплексирования»                                 | 1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались                                  |            |
| Открытое акционерное общество «Летно-исследовательский институт имени М.М. Громова»                     | 1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались                                  |            |
| Открытое акционерное общество «20 авиационный ремонтный завод»  | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Капитальный ремонт АЛ-31Ф в комплекте с ВКА и ГТДЭ-117-1 | 198888,4   |
|   |  | Восстановление исправности авиационного двигателя АЛ-31Ф | 3552,0     |



|   |  |   |         |
|---|--|---|---------|
|   |  | Ремонт блоков, агрегатов  | 12638,8 |
| Открытое акционерное общество «123 авиационный ремонтный завод»               | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались   |         |
| Открытое акционерное общество «275 авиационный ремонтный завод»               | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |   | 459,1   |
| Открытое акционерное общество «308 авиационный ремонтный завод»               | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |   | 64,7    |
| Открытое акционерное общество «322 авиационный ремонтный завод»               | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Капитальный ремонт АЛ-31Ф в комплекте с ВКА и ГТДЭ-117-1 (2 шт) | 38846,6 |
|   |  | Ремонт блоков, агрегатов  | 12,3    |
| Открытое акционерное общество «325 авиационный ремонтный завод»               | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались   |         |
| Открытое акционерное общество «360 авиационный ремонтный завод»               | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались   |         |
| Открытое акционерное общество «514 авиационный ремонтный завод»               | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Ремонт КСА-3  | 30594,6 |
|   |  | Ремонт блоков, агрегатов  | 16098,5 |
| Закрытое акционерное общество «Новые гражданские технологии Сухого»           | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались   |         |
| Закрытое акционерное общество «Гражданские самолеты Сухого»                   | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались   |         |
| Открытое акционерное общество «Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина»        | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Ремонт блоков, агрегатов  | 255,7   |
| Открытое акционерное общество «Опытно-конструкторское бюро им. А.С. Яковлева» | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | Операции не совершались   |         |

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



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

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



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

Управляющий директор



2014 г.

Ерёмин Ю.Н.