

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.

Резерв под обесценение МПЗ в отчетном периоде не создавался.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер, для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

- по себестоимости единицы запасов. Применение метода обязательно для МПЗ, используемых Предприятием в особом порядке (драгоценных металлов, и т.п.), а также запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга (крупные узлы и агрегаты, паспортизируемые покупные комплектующие изделия (далее - ПККИ)),
- по средней себестоимости по методу средневзвешенной оценки - для остальных МПЗ.

При использовании Предприятием различных видов горюче-смазочных материалов, организуется их раздельный учет в зависимости от направлений использования.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания в качестве основных средств, подлежит списанию на расходы Предприятия в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблицы 4.1, 4.2).

На конец 2012 г. удельный вес материально-производственных запасов в структуре баланса составил 1,46 %, по сравнению с 1,36 % на 31 декабря 2011 г. Увеличение по статье «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» связано с увеличением объемов производства по контрактам, которые будут завершены в 2013 году.

## 2.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### Крупнейшими дебиторами являются

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2012
1	ОАО "Казанский вертолетный завод"	272 602
2	ОАО "Роствертол"	247 246
3	ЗАО "Кронштадт Технологии"	199 522
4	ОАО "Климов"	199 056
5	ФСО России	180 000
6	СПб ОАО "Красный Октябрь"	167 881
7	ОАО "Техснабэкспорт"	156 471
8	ОАО НПК "КБМ" г. Коломна	151 561
9	ОАО "ГРПЗ" (бывш. ФГУП)	131 809
10	ОАО "ПО "УОМЗ"	129 391
11	ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	113 226
12	ЗАО "ЦНТУ "Динамика"	76 296
13	ЗАО "НТЦ "Качество"	67 177
14	ОАО "РПКБ"	66 231

15	ООО "АэроТакси-Сервис"	53 230
16	Прочие	641439
	Всего	2853138

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавались.

Состояние дебиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2012	На 31.12.2011	
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0	0	0	0	0
1.2	Покупатели и заказчики	0	0	0	0	0
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2860195	2440431	20,96	20,35	419764
2.2	Покупатели и заказчики	695513	374792	5,10	3,13	320721

На конец 2012 года удельный вес дебиторской задолженности Предприятия в структуре баланса вырос на 0,6 % по сравнению со значением на 31.12.2011 г. и составил 20,96 %.

#### 2.9. Денежные средства

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

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Наличные денежные средства	557	350	398
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	156405	181675	135504
3	Денежные средства на банковских счетах (валютных)	21288	25190	66728
5	Прочие денежные средства	0	644	0
	<b>Итого</b>	<b>178250</b>	<b>207859</b>	<b>202630</b>

#### 2.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	НДС, исчисленный с авансов и предварительной оплаты	209450	149419	63558
2	Прочее	96	67	108
	<b>Итого</b>	<b>209546</b>	<b>149486</b>	<b>63666</b>

#### 2.10. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражены прочие операции, уменьшающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
---	-------------------------	------------------	------------------	------------------

№	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Эмиссионный доход	0	0	0
2	Списание стоимости недоамортизированного имущества	16768	17168	18150
	Итого	16768	17168	18150

#### 2.11. 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.

№	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	5214	5214	5214
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	0	0	0
	Итого	5214	5214	5214

#### 2.12. Долгосрочные заемные средства

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

Крупнейшими кредиторами являются следующие

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2012
1	ЗАО «Новикомбанк»	рубли	2015 год	2088233
	Итого			2088233

#### 2.13. Краткосрочные заемные средства

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

Крупнейшими кредиторами являются следующие

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2012
1	Сбербанк России ОАО	рубли	Декабрь 2013	499867
2	ОАО «Вертолеты России»	рубли	Ноябрь 2013	61205
	Итого			561072

#### 2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

.В отчетном периоде оценочные значения отсутствовали.

#### 2.15. Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих долгосрочных обязательств

№	Прочие долгосрочные обязательства	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Задолженность правительству г. Москва по строительству ЛИК пос. Чкаловский	440827	440827	440566
2	Задолженность ОАО «Вертолеты России»	54978	812297	247166

	по строительству цеха окончательной сборки			
	Итого	495805	1253124	687732

#### 2.16. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2012
1	ФГКУ "Управление авиации ФСБ России"	2 074 506
2	Министерство обороны РФ	1 380 512
3	ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	943 926
4	ОАО "Авиаремонт"	599 744
5	ОАО "Вертолеты России"	489 527
6	ФСО России	420 000
7	ОАО "Красногорский завод им.С.А.Зверева"	237 084
8	Прочие	1 982 708
9	Всего	8 128 007

Состояние кредиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2012	На 31.12.2011	
1	Кредиторская задолженность - всего	8523031	8263018	62,45	52,24	2260013
1.2	Поставщики и подрядчики	1706119	969682	12,5	8,09	736437
1.3	Задолженность по оплате труда перед персоналом	95266	82235	0,70	0,69	13031
1.4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	26090	17216	0,19	0,14	8874
1.5	По налогам и сборам	272492	125700	2,00	1,05	146792
1.6	Авансы полученные	6420804	5066516	47,05	42,26	1354288
1.7	Прочие кредиторы	2260	1669	0,01	0,01	591
	Итого	8523031	8263018	62,45	52,24	2260013

#### 2.17. Доходы будущих периодов

В отчетном периоде доходы будущих периодов отсутствовали.

#### 2.18. Прочие краткосрочные обязательства

Структура прочих краткосрочных обязательств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Расчеты с учредителями	568	568	2175
	Итого	568	568	2175

### 2.19. Государственная помощь

Информация о государственной помощи, предоставленной Предприятию, приведена в Таблице 9 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

### 3.1 Выручка

Продажа готовой продукции (выполненных работ, оказанных услуг) – выручка признается, при переходе права собственности на готовую продукцию, что оформляется соответствующими документами.

Выручка от оказания услуг и выполнения работ с длительным (боле одного отчетного периода) циклом выполнения признается исходя по мере выполнения этапов работ, предусмотренных договором пропорционально понесенным расходам.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	НИОКР	2823884	2904571
2	Продление ресурса	601097	604639
3	Авторский надзор, сопровождение серийного производства	944423	735579
4	Предоставление прав на результаты интеллектуальной деятельности (роялти)	6651	12234
5	Прочие доходы	1357514	667668
	Итого	5.733.569	4.924.691

### 3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2012 год	За 2011 год
1	Доходы от выбытия активов	19148	112029
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	37509	7063
3	Купля-продажа валюты	244902	226423
4	Курсовые разницы	42020	15052
5	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	78693	3096
6	Возвратные отходы	5202	3997
8	Прочие доходы	99064	86496
	Итого	526.538	454156

### 3.3 Себестоимость продаж

Расчет себестоимости единицы готовой продукции, себестоимости выполненных работ, оказанных услуг на Предприятии осуществляется позаказным методом.

В конце отчетного периода (месяца) общая сумма расходов списывается со счета 25 «Общепроизводственные расходы», пропорционально заработной плате на счет 20 «Основное производство». В конце месяца расходы, связанные с реализацией продукции списываются со

счета 20 «Основное производство» на счет 90 «Продажи», пропорционально объему реализованной продукции.

Расходы вспомогательных подразделений, сформированные в течение месяца по дебету счета 23 «Вспомогательное производство», списываются в конце месяца, пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

В конце месяца расходы на продажу (коммерческие расходы) и общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 3.4 Коммерческие расходы

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

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	Расходы на рекламу, проведение выставок	11636	29993
2	Расходы на изготовление моделей Воздушных судов	2154	2187
3	Расходы на приобретение (изготовление) сувениров	5776	6907
	Итого	19566	39087

### 3.5 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления предприятием.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	421794	344503
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	27700	28433
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	177017	58957
4	Амортизация нематериальных активов	41669	26412
5	Расходы на управление предприятием	54144	50840
6	Расходы на подготовку и переподготовку кадров административно - управленческого персонала	43380	30812
7	Расходы на приобретение, программных продуктов	68753	38920
8	Арендная плата	1274	45963
9	Налоги, согласно законодательству РФ	65094	443
10	Фонд оплаты отпусков	40326	32728
11	Расходы на страхование и хранение имущества общехозяйственного назначения	31677	29939
12	Расходы на содержание легкого автотранспорта	22455	17833
13	Содержание общезаводских лабораторий	21367	18589
14	Расходы по добровольное страхование АУП	12875	13000
15	Расходы по содержанию и ремонту зданий и сооружений	34396	15082
16	Расходы на охрану и обеспечение пожарной безопасности	37698	47342

17	Расходы по услугам связи и интернета	14845	17967
18	Прочие расходы	60003	49871
	<b>Итого</b>	<b>1176467</b>	<b>867634</b>

### 3.6 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2012 год	За 2011 год
1	Расходы от выбытия активов	21183	15937
2	Штрафы, пени, неустойки	32037	569
3	Купля-продажа валюты	246675	227686
4	Налоги в соответствии с законодательством РФ	26473	57636
5	Дебиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности	3745	15839
6	Убытки прошлых лет	60381	21426
7	Курсовые разницы	39899	13741
8	Услуги кредитных организаций	7168	9860
9	Списание НИОКР не давших положительного результата	5025	6684
10	Расходы непроизводственной сферы	9199	3044
11	Содержание ЛИК	38692	0
12	Премии, награды, вознаграждения членам Совета директоров	19147	0
14	Расходы на социальные нужды	12788	0
15	Оказание материальной помощи по коллективному договору	20836	0
16	Оказание материальной помощи (к отпуску, за путевки)	6222	0
17	Прочие расходы	55091	49742
	<b>Итого</b>	<b>604561</b>	<b>422164</b>

#### 4. События после отчетной даты

Оценочные значения, произведенные после отчетной даты отсутствуют.

#### 5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 6. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

В обеспечение полного и своевременного выполнения Обществом обязательств по кредитному договору от 30.08.2010 г. № 581/КЛ-10 с ЗАО АКБ «Новикомбанк» на сумму 2.440.000 тыс. руб. Обществом передано в залог Кредитору здание НВЦ, площадью 39607,5 кв. м., с залоговой стоимостью 2.312.340 тыс. руб., а также земельный участок под зданием, площадью 365.885 кв. м. и залоговой стоимостью 198.000 тыс. рублей. Залог прекращается с прекращением кредитного договора (2015 год).

#### 7. Информация по сегментам



В соответствии с учетной политикой в отчетном периоде информация по сегментам не раскрывалась.

## 8. Информация о связанных сторонах

### 8.1. Основные операции

Выручка и закупки - информация о реализации продукции и предоставлении услуг связанным сторонам:

№	Вид хозяйственной операции	За 2012 год	За 2011 год
1	Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
1	ОАО "Камов"	11,23	0,00
2	ООО "Международные вертолетные программы"	2 567,62	7,59
3	ООО "Центр закупок и логистики вертолетостроительной индустрии"	1 034,12	0,00
4	ОАО "Новосибирский авиаремонтный завод"	5 028,41	4 675,26
5	ОАО "Редуктор-ПМ"	79 830,52	55 158,48
6	ОАО "НАРЗ"	193,02	192,97
7	ОАО "СМПП"	18 432,20	9 497,98
8	ОАО "ВСК"	5 793,31	258,98
9	ЗАО АК "Роствертол-Авиа"	11 449,41	10 055,81
10	ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	541 518,26	194 130,05
11	ОАО "Казанский вертолетный завод"	594 208,18	344 841,35
12	ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	2 758,27	1 231,06
13	ОАО "Роствертол"	657 507,78	821 993,37
14	ЗАО "ХелиВерт"	1,78	4,27
15	ОАО "Вертолеты России"	733 029,37	193 202,35
16	ООО "Вертолетные системы"	16,63	6,32
17	ЗАО "Улан-Удэнский лопастный завод"	1 654,31	4 658,68
	<b>Итого</b>	<b>2655034,41</b>	<b>1639914,51</b>
	Приобретение продукции, работ, услуг		
1	ОАО "Камов"	42,00	94,39
2	ОАО "Новосибирский авиаремонтный завод"	25,42	0,00
3	ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	62 001,89	2 078,07



4	ОАО "Казанский вертолетный завод"	500 071,96	264 564,33
5	ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	30 484,36	26 508,11
6	ОАО "Вертолеты России"	62 984,27	62 753,09
7	ООО "Центр закупок и логистики вертолетостроительной индустрии"	80,53	0,00
8	ОАО "СМПТ"	28 194,09	24 068,94
9	ОАО ААК "Прогресс"	18,74	2 965,59
10	ОАО "КумАПП"	4 145,30	19,36
11	ОАО "Редуктор-ПМ"	222 390,58	19 447,96
12	ОАО "Роствертол"	14 057,96	30 667,49
	Итого	924 497,10	433167,34

8.3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность - информация о дебиторской задолженности связанных сторон:

№	Показатель	За 2012 год	За 2011 год
1	Дебиторская задолженность	468191,36	461101,90
2	Авансы уплаченные	291852,00	39288,96
3	Прочая дебиторская задолженность	5857,87	6642,04
4	Кредиторская задолженность	301357,72	50030,11
5	Авансы полученные	1570111,39	1659499,17
6	Прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00

#### 9. Вознаграждения

Вознаграждения, выплачиваемые Предприятием основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

№	Наименование вида вознаграждения	2012г.	Примечание
1	Краткосрочные вознаграждения	128122	Подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. Платежи в пользу основного управленческого персонала)
2	Долгосрочные вознаграждения	30547	Подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты
3	Вознаграждения по окончании	8963	Платежи (износы) Предприятия,



	трудоустройства		составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми Предприятиями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании им трудовой деятельности
4	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	
5	Иные долгосрочные вознаграждения	0	
6	Отчисления в социальные фонды	0	
	Итого	167632	

**10. Займы, выданные и прочие краткосрочные финансовые вложения – информация о займах, выданных связанным сторонам.**

В отчетном периоде операции отсутствовали.

**11. Политика ценообразования**

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

**12. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности**

Информация отсутствует.

**13. Информация по прекращаемой деятельности**

Информация отсутствует



Исполнительный директор

Главный бухгалтер

М.З.Короткевич

В.А.Зеленцов