

Годовая бухгалтерская отчетность за 2013 год

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
**ОАО «Московский вертолетный завод
имени М.Л. Миля»**
за 2013 год

Март 2014 г.

**Аудиторское заключение -
ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля» за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля»,
Совету Директоров ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля».

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По строкам 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражены затраты, понесенные Обществом по договору № 93036 от 29 декабря 2009 г. с Министерством Обороны Российской Федерации, в размере 235 916 тыс. рублей и 2 413 706 тыс. рублей, соответственно. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражены авансы, полученные от заказчика по этому договору на сумму 2 080 512 тыс. рублей. Мы не имели возможности получить надлежащие аудиторские доказательства в отношении вышеуказанных показателей из-за ограничений, установленных Обществом в связи с положениями Закона Российской Федерации от 21 июля 1993 г. № 5485-1 «О государственной тайне» (с последующими изменениями). Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить необходимость корректировок вышеуказанных показателей.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельства, изложенного в части «Основание для выражения мнения с оговоркой», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля» за 2012 и 2011 годы был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 28 марта 2013 г. и 7 марта 2012 г.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Д.А. Пыльцова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 марта 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 8 февраля 1993 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739032969.
Местонахождение: 140070, Московская область, Люберецкий район, поселок Томилино, улица Гаршина, д. 26/1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР).
ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

Органи **ОАО "Московский вертолетный завод им. М.Л.Миля"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **научно-производственная**
Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное общество / частная**
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение **140070, Московская область, Люберецкий район, поселок Томилино, ул. Гаршина, дом 26/1**

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
2013	12	31
7537915		
7718016666		
73.10		
12247	16	
384 (385)		

Показатель	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Нематериальные активы	1110	220 738	273 096	196 459
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
2.2	Капитальные вложения в НИОКР		981 760	941 563	617 197
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
2.3	Основные средства	1150	4 506 875	4 702 699	5 540 033
	в том числе				
	- собственные Основные Средства		3 844 719	3 977 349	3 574 715
	- незавершенное строительство		48 553	42 117	85 084
	- незавершенное строительство объектов, не принадлежащих МВЗ		451 644	451 516	946 804
	- расходы по модернизации и приобретению ОС		154 299	204 462	378 639
	- авансы на строительство и приобретения ОС		7 660	27 255	554 791
2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
2.5	Финансовые вложения	1170	0	956	956
	Отложенные налоговые активы	1180	21 577	14 053	8 612
2.6	Прочие внеоборотные активы	1190	39 590	73 263	113 032
	Итого по разделу I	1100	5 770 540	6 005 630	6 476 289
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.7	Запасы	1210	5 764 440	4 306 448	2 647 662
	в том числе				
	сырье и материалы		200 554	164 662	157 958
	затраты в незавершенном производстве		5 485 357	4 087 480	2 437 129
	расходы будущих периодов		78 529	54 306	52 575
	прочие запасы и затраты		0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 944	38 107	47 779
2.8	Дебиторская задолженность	1230	2 682 293	2 859 869	2 413 479
2.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	919 363	178 243	207 859
	Прочие оборотные активы	1260	530 138	209 553	149 486
	Итого по разделу II	1200	9 918 178	7 592 220	5 466 265
	БАЛАНС	1600	15 688 718	13 597 850	11 942 554

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	104 273	104 273	104 273
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0)	(0)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
2.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	16 514	16 768	17 168
2.12	Резервный капитал	1360	5 214	5 214	5 214
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 766 171	1 573 637	1 498 969
	в том числе				
	Нераспределенная прибыль 2013 года		223 653	0	0
	Неиспользованная прибыль		1 542 518	1 573 637	1 498 969
	Итого по разделу III	1300	1 892 172	1 699 892	1 625 624
2.13	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 361 344	1 553 233	2 053 233
	Отложенные налоговые обязательства	1420	186 601	105 026	84 925
2.15	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
2.16	Прочие обязательства	1450	495 805	495 805	1 253 124
	Итого по разделу IV	1400	3 043 750	2 154 064	3 391 282
2.14	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	551 929	1 097 712	586 160
2.17	Кредиторская задолженность	1520	10 067 533	8 523 031	6 263 018
	в том числе				
	поставщики и подрядчики		1 532 229	1 706 119	969 682
	задолженность перед персоналом организации		105 885	95 266	82 235
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		29 017	26 090	17 216
	задолженность по налогам и сборам		521 424	272 492	125 700
	прочие кредиторы		74 460	2 261	1 669
	авансы, полученные от покупателей		7 804 518	6 420 803	5 066 516
2.18	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
2.15	Оценочные обязательства	1540	129 546	122 583	75 902
2.19	Прочие обязательства	1550	3 788	568	568
	Итого по разделу V	1500	10 752 796	9 743 894	6 925 648
	БАЛАНС	1700	15 688 718	13 597 850	11 942 554



Руководитель _____ М.З.Короткевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

В.А.Зеленцов
(расшифровка подписи)

Подписано в соответствии с пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 5417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

4

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 13 г.

Организация **ОАО "Московский вертолетный завод им. М.Л.Миля"** Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
 Вид экономической деятельности **научно-производственная** по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное общество / частная** по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2013	12	31
07537915		
7718016666		
73.10		
12247	16	
384 (385)		

Пояснения	Код строки	За 12 месяцев 20 13 г.	За 12 месяцев 20 12 г.
3.1 Выручка (без НДС)	2110	8 035 883	5 733 569
3.3 Себестоимость продаж	2120	(6 231 458)	(3 997 919)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 804 425	1 735 650
3.4 Коммерческие расходы	2210	(80 349)	(43 649)
3.5 Управленческие расходы	2220	(881 688)	(1 152 384)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	842 388	539 617
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	3 659	1 962
Проценты к уплате	2330	(307 731)	(283 287)
3.2 Прочие доходы	2340	282 993	281 636
3.6 Прочие расходы	2350	(483 562)	(408 728)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	337 747	131 200
Текущий налог на прибыль	2410	(32 610)	(54 970)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11 660)	(13 671)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(81 575)	(20 100)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 524	5 441
Налоги, начисленные (уменьшены) по предыдущим налоговым периодам	2460	(7 433)	(-12 759)
Чистая прибыль (убыток)	2400	223 653	74 330

Пояснения	Код строки	За 12 месяцев 20 13 г.	За 12 месяцев 20 12 г.
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	223 653	74 330
2.7 Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	71,50	23,76
2.8 Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	35,75	11,88



М.З. Короткевич
 (расшифровка подписи)
 20 14 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

В.А. Зеленцов
 (расшифровка подписи)

8

Отчет об изменениях капитала
за 20 13 г.

Қады	
0710003	
31	12 2013
7537915	
7718016886	
73.10	
12247	16
394 (305)	

Организация _____ форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической _____ ИНН _____
 деятельности _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
 научно - производственная _____
 ОАО/частная _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	Изменения капитала за 20 12 г.		На 31 декабря 20 12 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 748 757	123 799	(462)	1 872 094
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(123 133)	(48 069)		(172 202)
исправлением ошибок	3420	-			
после корректировок	3500	1 625 624	74 730	(462)	1 699 892
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 622 102	123 399	338	1 745 839
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(123 133)	(48 069)		(172 202)
исправлением ошибок	3421	-			
после корректировок	3501	1 498 969	74 330	338	1 573 637
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

11

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 892 172	1 699 892	1 625 624



М.З. Короткевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

В.А. Зеленцов
(расшифровка подписи)

20 14 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 20 13 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710004	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2013
Организация <u>ОАО "Московский вертолётный завод им.М.Л.Миля"</u>		по ОКПО 7537915	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7718016666	
Вид экономической деятельности <u>научно - производственная</u>		по ОКВЭД 73.10	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>ОАО/частная</u>		по ОКФС 12247 16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384/385	

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. ¹	За _____ год 20 12 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 723 627	7 479 717
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 473 865	6 790 003
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	67 238	47 468
от перепродажи финансовых вложений	4113		
	4114		
прочие поступления	4119	182 524	642 246
Платежи - всего	4120	(8 998 611)	(6 983 196)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 351 241)	(3 396 201)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 831 945)	(1 873 580)
процентов по долговым обязательствам	4123	(285 548)	(283 287)
налога на прибыль организаций	4124	(39 924)	(83 351)
НДС	4125	(273 666)	(130 159)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	(454 573)	(398 035)
прочие налоги и сборы	4127	(344 733)	(319 921)
прочие платежи	4129	(416 981)	(498 662)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	725 016	496 521

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. ¹	За _____ год 20 12 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 354	5 674
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	360	3 711
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 993	1 962
прочие поступления	4219	1	1
Платежи - всего	4220	(209 343)	(540 338)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(209 343)	(540 338)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(205 989)	(534 664)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 919 718	1 020 998
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 917 556	1 020 998
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	2 162	

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. ¹	За _____ год 20 12 г. ²
Платежи - всего	4320	(2 700 468)	(1 009 925)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(29 951)	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 670 517)	(1 009 925)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	219 250	11 073
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	738 277	(27 070)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	178 243	207 859
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	919 363	178 243
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 843	(2 546)



М.З.Короткевич

(подпись)

М.З.Короткевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

В.А.Зеленцов

(расшифровка подписи)

20 14 г.

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2013 год (тыс. руб.)**

ОАО "Московский вертолетный завод им. М.Л.Миля"

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация и убыты от обесценения	поступило	выбыло		начислено высотиза- ции	убыток от обесце- нения	персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация и убыты от обесценения	персона- льная стоимость 3
						зачис- ленная стоимость 3	накопленная амортизация и убыты от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г. ¹	365012	(91916)	8 319	()	()	(50677)	()	373331	(152593)	(152593)
	5110	за 20 12 г. ²	246706	(50247)	118 306	()	()	(41609)	()	365012	(91916)	(91916)
в том числе:												
Программы	5101	за 20 13 г. ¹	5234	(3686)	()	()	()	(1459)	()	5 234	(5 165)	(5 165)
	5111	за 20 12 г. ²	3031	(1053)	2 203	()	()	(2613)	()	5 234	(3 686)	(3 686)
Патенты	5102	за 20 13 г. ¹	145925	(28840)	()	()	()	(11449)	()	145 925	(41 289)	(41 289)
	5112	за 20 12 г. ²	141338	(18476)	4 585	()	()	(11364)	()	145 925	(29 840)	(29 840)
Торговые марки	5103	за 20 13 г. ¹	183	(145)	887	()	()	(12)	()	1070	(157)	(157)
	5113	за 20 12 г. ²	183	(132)	()	()	()	(13)	()	183	(145)	(145)
Прочие	5104	за 20 13 г. ¹	10 335	(5790)	()	()	()	(1220)	()	10 335	(7010)	(7010)
	5114	за 20 12 г. ²	6 322	(2350)	4 013	()	()	(3440)	()	10 335	(5790)	(5790)
Ноу-Хау	5105	за 20 13 г. ¹	203 335	(52475)	7 432	()	()	(48497)	()	210 767	(98972)	(98972)
	5115	за 20 12 г. ²	96 831	(28236)	107 504	()	()	(24239)	()	203 335	(52475)	(52475)
И т.д.												

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Всего	5120	373 331	365 012	246 706
в том числе:				
Программы	5121	5 234	5 234	3 031
Патенты	5122	145 925	145 925	141 339
Товарные марки	5123	1 070	183	183
Ноу-Хау	5124	210 767	203 335	95 831
Прочие	5125	10 335	10 335	6 322

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Всего	5130	35 139	23 419	7 947
в том числе:				
Программы	5131	2 776	149	149
Патенты	5132	100	41	7
Товарные марки	5133	82	93	93
Ноу-Хау	5134	27 002	21 764	7 698
Прочие	5135	5 179	1 372	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		()		()		()	()		()
	5150	за 20 12 ____ г. ²		()		()		()	()		()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()	()		()
и т.д.											

0710005 с. 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат на дальнейшее развитие результатов	принято к учету в качестве нематериальных активов НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 13 ____ г. ¹	941 563	85 026	()	()	981 780
	5170	за 20 12 ____ г. ²	817 197	450 185	()	()	941 563
в том числе:	5161	за 20 13 ____ г. ¹	941 563	85 026	()	()	981 780
НИОКР	5171	за 20 12 ____ г. ²	817 197	450 185	()	()	941 563
(объект, группа объектов)		за 20 13 ____ г. ¹			()	()	
и т.д.		за 20 12 ____ г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			персона- льная стоимость, 3	накопленная амортизация, 4	поступило	выбыло объектов			зачислено амортизация, 5	первоначальная стоимость, 3		накопленная амортизация, 6	персона- льная стоимость, 3	накопленная амортизация, 6	
						персона- льная стоимость, 3	накопленная амортизация, 4	накопленная амортизация, 6							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г. ¹	4 722 016	(717 412)	320 931	(5 9503)	107 84	(4 254 37)					4 984 444	(1 132 065)	
	5210	за 20 12 г. ²	3 963 594	(361 624)	801 557	(4 3135)	230 11	(378 799)					4 722 016	(717 412)	
в том числе:															
Земля	5201	за 20 13 г. ¹	1 959 958	(75 986)	719	(283 86)	283	(313 08)					1 932 291	(106 911)	
	5211	за 20 12 г. ²	1 764 967	(48 530)	196 147	(1156)	507	(278 63)					1 959 958	(75 886)	
Создания и переданные в эксплуатацию объекты	5202	за 20 13 г. ¹	585 462	(95 598)	25 061	(9)	9	(53 407)					610 514	(148 996)	
	5212	за 20 12 г. ²	480 443	(50 839)	105 870	(851)	82	(44 841)					585 462	(95 596)	
Машины и оборудование	5203	за 20 13 г. ¹	1 847 024	(428 725)	263 208	(8542)	8527	(293 043)					2 101 690	(713 241)	
	5213	за 20 12 г. ²	1 438 590	(179 998)	428 674	(20 210)	15 889	(264 616)					1 847 024	(428 725)	
Транспортные средства	5204	за 20 13 г. ¹	70 352	(37 826)	12 451	(1170)	1170	(10702)					81 633	(47 358)	
	5214	за 20 12 г. ²	51 737	(29 441)	22 372	(3757)	1614	(9889)					70 352	(37 826)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 13 г. ¹	117 852	(53 707)	19 482	(735)	729	(27 179)					136 609	(80 157)	
	5215	за 20 12 г. ²	91 120	(36 508)	32 594	(5962)	4919	(22 118)					117 852	(53 707)	
Многочисленные несамоходные	5206	за 20 13 г. ¹	20 901	(948)		()		(710)					20 901	(1 658)	
	5216	за 20 12 г. ²	17 150	(348)	3751	()		(600)					20 901	(948)	
Земельные участки	5207	за 20 13 г. ¹	34 951	()		()		()					34 951	()	
	5217	за 20 12 г. ²	34 951	()		()		()					34 951	()	
Другие виды основных средств	5208	за 20 13 г. ¹	85 516	(247 22)		(19 661)	66	(9088)					65 855	(33 744)	
	5218	за 20 12 г. ²	84 666	(15 900)	120 49	(11 199)		(8762)					85 516	(24 722)	
Итого								()						()	

19

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()
	5230	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()
		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()
и т.д.								

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. ¹	698 095	261 081	(0)	(304 680)	654 496
	5250	за 20 12 г. ²	1 410 526	1 568 363	(961 688)	(1 319 116)	698 095
в том числе:	5241	за 20 13 г. ¹		887	()	(887)	
ИМА	5251	за 20 12 г. ²		150 463	()	(150 463)	
Изготовление ОС собственными силами	5242	за 20 13 г. ¹	4 261	31 643	()	(3 959)	31 945
	5252	за 20 12 г. ²	7 564	14 651	()	(17 955)	4 261
Строительство	5243	за 20 13 г. ¹	493 633	20 927	()	(14 362)	500 198
	5253	за 20 12 г. ²	1 031 888	540 454	(961 688)	(117 041)	493 633
Приобретение земельных участков	5244	за 20 13 г. ¹			()	()	
	5254	за 20 12 г. ²		19 631	()	(19 631)	
Модернизация ОС	5245	за 20 13 г. ¹	30 280	51 536	()	(33 389)	48 427
	5255	за 20 12 г. ²	370 511	295 607	()	(635 838)	30 280
Прочие капитальные вложения	5246	за 20 13 г. ¹	169 921	156 088	()	(252 083)	73 926
	5256	за 20 12 г. ²	563	547 547	()	(378 188)	169 922
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. ¹	За 20 12 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	38 659,30	257 006,00
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	29 248,70	276,40
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	185 736	154 606	5 928
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	2 510 340	2 510 340	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		всего	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная стоимость		выбыло (погашено)	приобретено	накопленные проценты (включая дозачисленные)	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 13 г. ¹	956			()	()	(956)		956	(956)
	5311	за 20 12 г. ²	956			()	()			956	
в том числе:											
фин. вложения в акции	5302	за 20 13 г. ¹	953			()	()	(953)		953	(953)
	5312	за 20 12 г. ²	953			()	()			953	
(акции в уставном капитале)	5303	за 20 13 г. ¹	3			()	()	(3)		3	(3)
	5313	за 20 12 г. ²	3			()	()			3	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г. ¹				()	()				
	5315	за 20 12 г. ²				()	()				
в том числе:											
депозиты	5306	за 20 13 г. ¹				()	()				
	5316	за 20 12 г. ²				()	()				
и т.д.											
Финансовых вложений - всего	5300	за 20 13 г. ¹	956			()	()	(956)		956	(956)
	5310	за 20 12 г. ²	956			()	()			956	

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ³
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(верным, иным)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(верным, иным)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. ¹	4 311 692	(5244)	8 696 714	(7 228 972)	0	(9750)	x	5 779 434	(14994)		
	5420	за 20 12 г. ²	2 652 906	(5244)	5 948 489	(4 289 703)			x	4 311 692	(5244)		
в том числе:													
Сырье и материалы	5401	за 20 13 г. ²	169 905	(5244)	619 852	(574 210)		(9750)		215 548	(14994)		
	5421	за 20 12 г. ²	163 202	(5244)	512 482	(505 778)				169 906	(5244)		
Незавершенное производство	5402	за 20 13 г. ¹	4 087 480	()	8 004 056	(6 606 179)				5 485 357	()		
	5422	за 20 12 г. ²	2 437 129	(0)	5 388 416	(3 738 065)				4 087 480	()		
Расходы будущих периодов	5403	за 20 13 г. ¹	54 306	()	72 806	(48 583)				78 529	()		
	5423	за 20 12 г. ²	52 575	()	47 591	(45 860)				54 306	()		
Расходы на продажу в составе МЗП	5404	за 20 13 г. ¹		()		()					()		
	5424	за 20 12 г. ²		()		()				0	()		
Итого													

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(срочно, ед)				
Итого				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(срочно, ед)				
Итого				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	долговая задолженность по условиям договора	в результате хозяйственной деятельности (сумма долга по условиям договора)	погашение	написания в расходы	написания в расходы	написания в расходы	написания в расходы	учтенная по условиям договора	создание резерва	написания в расходы
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	5502	за 20 12 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(всего)	5502	за 20 13 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(всего)	5502	за 20 12 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.		за 20 12 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. ¹	2 898 209	(29340)	797 894	(975470)	()	()	()	()	2 711 633	(29340)	()
в том числе:	5530	за 20 12 г. ²	2 440 431	(26952)	1 347 671	(890893)	()	()	()	()	2 308	(29340)	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	за 20 13 г. ¹	695 263	(2138)	278 470	(372904)	()	()	()	()	600 829	(2138)	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	за 20 13 г. ¹	2 155 857	(19166)	312 612	(291677)	()	()	()	()	695 263	(2138)	()
Расчеты с персоналом	70	за 20 13 г. ¹	96	()	720 907	(601111)	()	()	()	()	1 959 259	(19166)	()
Расчеты по налогам и сборам	68	за 20 13 г. ¹	3 214	()	151	(122)	()	()	()	()	96	()	()
Расчеты по финансовым операциям	69	за 20 13 г. ¹	2 872	()	387	(91)	()	()	()	()	27	()	()
Расчеты с учредителями	75	за 20 13 г. ¹	-	()	1 737	(676)	()	()	()	()	3214	()	()
Прочие дебиторы и кредиторы		за 20 13 г. ¹	32 107	(8036)	209 425	(89667)	()	()	()	()	2 853	()	()
и т.д.		за 20 12 г. ²	27 989	(8036)	9 454	(5216)	()	()	()	()	2572	()	()
Итого	5500	за 20 13 г. ¹	2 898 209	(29340)	797 894	(975470)	()	()	()	()	2 711 633	(29340)	()
	5520	за 20 12 г. ²	2 440 431	(26952)	1 347 671	(890893)	()	()	()	()	2 308	(29340)	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. ⁴		На 31 декабря 2012 г. ²		На 31 декабря 2011 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(аио)							
и т.д.							

25

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Уменьшения за период				Остаток на конец периода
				поступление	погашение	списание на финансовый результат ¹	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. ¹	230 678	853	(35 537)	()	()	195 994
	5571	за 20 12 г. ²	173 681	95 394	(38 397)	()	()	230 678
в том числе:		за 20 13 г. ¹	230 678	853	(35 537)	()	()	195 994
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 12 г. ²	173 681	95 394	(38 397)	()	()	230 678
И.Т.Д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г. ¹	8 282 353	2 680 737	(1 101 551)	()	()	9 871 539
	5580	за 20 12 г. ²	6 089 337	2 726 378	(523 362)	()	()	8 292 353
в том числе:		за 20 13 г. ¹	6 420 803	2 102 182	(718 467)	()	()	7 804 518
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 12 г. ²	5 066 516	1 594 842	(230 555)	()	()	6 420 803
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5582	за 20 13 г. ¹	1 475 442	227 116	(306 322)	()	()	1 336 236
	5582	за 20 12 г. ²	796 002	897 235	(217 795)	()	()	1 475 442
Расчеты с персоналом	5563	за 20 13 г. ¹	95 268	10 622	(3)	()	()	105 865
	5583	за 20 12 г. ²	82 235	13 183	(152)	()	()	95 268
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 20 13 г. ¹	272 483	256 475	(7 544)	()	()	521 424
	5584	за 20 12 г. ²	125 700	214 712	(67 919)	()	()	272 493
Расчеты по социальным страхованию	5565	за 20 13 г. ¹	26 080	2 927	()	()	()	29 017
	5565	за 20 12 г. ²	17 216	10 339	(1 485)	()	()	26 080
Прочие дебиторы и кредиторы	5567	за 20 13 г. ¹	2 259	81 415	(9 215)	()	()	74 459
	5587	за 20 12 г. ²	1 888	6 067	(5 476)	()	()	2 259
И.Т.Д.								
Итого	5550	за 20 13 г. ¹	8 523 031	2 681 590	(1 137 068)	()	()	10 067 533
	5570	за 20 12 г. ²	6 263 018	2 821 772	(561 759)	()	()	8 523 031

26

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ³
Всего	5590	98 429	61 667	
в том числе:				
торговая кредиторская задолженность (выд)	5591	98 429	61 667	
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. ¹	3а 20 12 г. ²
Материальные затраты	5610	554 610	177 541
Расходы на оплату труда	5620	1 898 917	1 494 771
Отчисления на социальные нужды	5630	422 093	341 943
Амортизация	5640	468 900	418 341
Прочие затраты	5650	5 281 324	3 775 698
Итого по элементам	5660	8 625 844	6 208 294
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-1 432 349	-1 014 342
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 193 495	5 193 952

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	122 593	246 165	(239 202)	()	129 546
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	122 593	246 165	(239 202)	()	129 546
	5702			()		0
				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Полученные - всего	5800	5 324 624	5 184 526	5 706 271
в том числе:				
Договор поручительства	5801	4 590 000	4 196 000	4 196 000
Банковская гарантия	5802	744 624	988 526	1 510 271
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. ¹	3а 20 12 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	41 495	89 917
в том числе:			
на текущие расходы	5901	41 495	89 917
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты - всего			
20 13 г. ¹	5910	()	()
20 12 г. ²	5920	()	()
в том числе:			
(наименование цели)			
20 13 г. ¹		()	()
20 12 г. ²		()	()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переименования в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" уменьшает соответственно "Накопленный износ" и "Накопленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются в отчетах о финансовом состоянии, поступившей и погашенной (слизанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются в отчетах о финансовом состоянии, поступившей и погашенной (слизанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель организации _____ М.З.Короткович

Главный бухгалтер _____ В.А.Зеленцов

19

марта 2014г.

30

**Открытое акционерное общество «Московский вертолетный завод
им. М.Л.Миля»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ОАО «МВЗ им. М.Л.Миля»
за 2013 год**

г. Москва

31

Содержание	
1.1.	Краткая характеристика деятельности Предприятия:..... 3
1.2.	Изменения в уставном капитале..... 4
1.3.	Аффилированные лица..... 6
1.4.	Сведения о реорганизации..... 8
1.5.	Изменения в учетной политике..... 10
1.6.	Изменения оценочных значений в течение отчетного периода..... 13
2.	Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса..... 13
2.1.	Учет нематериальных активов..... 13
2.2.	Результаты исследований и разработок..... 13
2.3.	Учет основных средств..... 13
2.4.	Учет доходных вложений в материальные ценности..... 15
2.5.	Учет финансовых вложений..... 15
2.6.	Отложенные налоговые активы..... 15
2.7.	Прочие внеоборотные активы..... 15
2.8.	Запасы..... 15
2.9.	Дебиторская задолженность..... 16
2.10.	Денежные средства..... 17
2.11.	Прочие оборотные активы..... 18
2.12.	Добавочный капитал (без переоценки)..... 18
2.13.	Резервный капитал..... 18
2.14.	Заемные средства..... 18
2.15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... 20
2.16.	Прочие долгосрочные обязательства..... 20
2.17.	Кредиторская задолженность..... 20
2.18.	Прочие краткосрочные обязательства..... 21
2.19.	Отложенные налоговые обязательства..... 21
2.20.	Государственная помощь..... 21
3.	Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах..... 22
3.1.	Выручка..... 22
3.2.	Прочие доходы..... 22
3.3.	Себестоимость продаж..... 22
3.4.	Коммерческие расходы..... 23
3.5.	Управленческие расходы..... 23
3.6.	Прочие расходы..... 24
3.7.	Расчеты по налогу на прибыль..... 25
3.8.	Условные обязательства и условные активы..... 25
4.	События после отчетной даты..... 28
5.	Информация о выданных и полученных обеспечениях..... 28
6.	Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах..... 29
7.	Информация о связанных сторонах..... 29
7.1.	Основные операции..... 29
8.	Вознаграждения..... 32
9.	Займы, выданные и прочие краткосрочные финансовые вложения – информация о займах, выданных связанным сторонам..... 33
10.	Политика ценообразования..... 33
	Основные технико-экономические показатели за 2011-2013 годы..... 33
	Основные показатели финансовой деятельности..... 34
	Оценка финансового состояния Предприятия..... 34

Общие сведения

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Московский вертолетный завод им. М. Л. Миля» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Краткая характеристика деятельности Предприятия:

Открытое акционерное общество «Московский вертолетный завод им. М. Л. Миля» (далее – Предприятие/Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Открытое акционерное общество «Московский вертолетный завод им. М. Л. Миля»
Сокращенное наименование Предприятия	ОАО «МВЗ им. М.Л.Миля»
Юридический адрес	140070, Московская область, Люберецкий район, поселок Томилино, улица Гаршина, дом 26/1
Телефон	(495) 669-70-54. 669-33-40
Факс	(498)-553-80-02
Электронная почта	e-mail: mvz@mi-helicopter.ru
Дата государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации № 007.150 выдано Московской регистрационной палатой 08 февраля 1993 года.
Основной регистрационный номер	№ 1027739032969
Численность работающих, в том числе основных производственных рабочих	2800 / 769
Код ОКВЭД	73.10
Уставный капитал Предприятия/Общества	104 273 000 рублей
Всего акций, шт.	4 170 920
Количество обыкновенных именных акций, шт.	3 128 200
Количество привилегированных именных акций, шт.	1 042 720
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	25 рублей
Форма ценных бумаг	Акции
Количество акций (долей) в собственности акционеров юридических лиц,	3 547 647
Доля акционеров юридических лиц,%	85,057
Количество акций (долей) в собственности акционеров физических лиц, шт.	571 769
Доля акционеров физических лиц, %	13,708
Количество акций на счёте номинального держателя.	51 504 шт./1,235%

Основным видом деятельности Предприятия является **Выполнение научных, исследовательских, экспериментальных и проектно-конструкторских работ, а также продажа результатов этих работ в установленном действующим законодательством порядке.**

3
33

В рамках основного вида деятельности осуществляется следующая деятельность:

1. Разработка, испытания, производство, эксплуатация, реализация и ремонт авиационной техники военного и гражданского назначения.
2. Выполнение работ по определению возможности продления ресурса.
3. Конструкторско-технологическое сопровождение ремонта.
4. Услуги по авторскому надзору и серийному сопровождению.
5. Кроме этого Обществом выполняются прочие работы и услуги по ремонту и продлению ресурсов, а также по модернизации и доработке авиационной техники.

Предприятие имеет следующие обособленные структурные подразделения:

№	Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2013
1	Летно-испытательный комплекс ОАО «МВЗ им. М.Л.Миля»	МО, Щелковский р-н, пос. Чкаловский	7
2	Отдел 56 ОКБ сопровождения и разработки РКД на базе ОАО «Роствертол»	344038, Ростов-на-Дону, ул. Новаторов, 5	49
3	Отделение цифрового проектирования и производства инженерного инновационного центра ОАО «МВЗ им. М.Л.Миля»	4200666, республика Татарстан, г. Казань, ул. Красносельская, 51 А	14
4	Отдел 55 ОКБ по разработке РКД на ОАО «У-УАЗ»	670079, Республика Бурятия, г. Улан-Уде, ул. Хоринская, 1	8

Обособленные структурные подразделения на отдельный баланс не выделены.

Предприятие имеет следующие дочерние и зависимые общества:

№	Предприятие	Доля	Вид деятельности
1	ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	24	Техническое обслуживание строящегося ЛИК

1.2. Изменения в уставном капитале

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «МВЗ им. М.Л. Миля» (протокол б/н от 25 сентября 2013 года) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения 8 000 000 штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 25 рублей каждая.

8 ноября 2013 года Обществом был зарегистрирован выпуск дополнительных обыкновенных акций в количестве 8 000 000 штук номинальной стоимостью 25 рублей каждая (Решение о дополнительном выпуске от 08.11.2013, регистрационный номер выпуска 1-02-02676-А-001D).

По состоянию на 31.12.2013 размещено и оплачено 4 205 штук обыкновенных именных акций дополнительного выпуска.

На эмиссионном счёте эмитента находится 7 995 795 штук обыкновенных именных акций дополнительного выпуска, предназначенных для дальнейшего размещения.

По состоянию на 31.12.2013 Отчёт об итогах дополнительного выпуска акций не зарегистрирован.

1.3. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Предприятия

434

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации: открытое акционерное общество «Вертолёты России»
 Основание передачи полномочий: Договор с эмитентом: № ВР-11-283-05/МИ-11-1276-12 от 05 июля 2011 года,

полномочия ЕИО переданы управляющей организации решением ОА 23 июня 2011 года (протокол б/н от 27 июня 2011 года),

ОАО «Вертолёты России»,
 121357, Москва, ул. Вере́йская, д. 29, стр. 141.
 ИНН: 7731559044
 ОГРН: 1077746003334
 Телефон: (495) 627-5545
 Факс: (495) 663-2210

Адрес электронной почты: info@rus-helicopters.com

Генеральный директор ОАО «Вертолёты России» – Михеев Александр Александрович.

Совет директоров «МВЗ им. М.Л. Миля»

Действующий состав Совета директоров избран на годовом общем собрании акционеров эмитента 27 июня 2013 года (протокол б/н от 1 июля 2013 года).

Ф.И.О.	Должность
Короткевич Михаил Захарович	Исполнительный директор ОАО «МВЗ им. М.Л. Миля»
Кирпичёв Григорий Борисович	Директор по управлению активами ОАО «ОПК «Оборонпром»
Кутахов Владимир Павлович	Начальник Службы по активам авиационного комплекса Департамента промышленных активов Государственной корпорации «Ростехнологии»
Леликов Дмитрий Юрьевич	Генеральный директор ОАО «ОПК «Оборонпром»
Осин Павел Михайлович	Первый заместитель Генерального директора ОАО «ОПК «Оборонпром»
Петров Дмитрий Евгеньевич	Первый заместитель президента Объединенной судостроительной корпорации (ОСК)
Слюсарь Борис Николаевич	Генеральный директор ОАО «Роствертол»
Чернышёв Роман Анатольевич	Заместитель Генерального директора ОАО «Вертолёты России» по программам

В соответствии с Уставом Общества органом контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента является – Ревизионная комиссия Общества.

Члены ревизионной комиссии избраны на годовом общем собрании акционеров эмитента 27 июня 2013 года (протокол б/н от 1 июля 2013 года).

Ф.И.О.	Должность
Конова Светлана Николаевна	Начальник проектно-аналитического отдела Департамента управления активами и бюджетирования ОАО «ОПК «Оборонпром»

535

Ф.И.О.	Должность
Рыбинцева Надежда Викторовна	Начальник отдела корпоративного управления Департамента управления активами и бюджетирования ОАО «ОПК «Оборонпром»
Серков Валерий Валентинович	Директор Департамента внутреннего аудита ОАО «Вертолеты России»

1.3. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2013 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Кирпичёв Григорий Борисович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
2	Короткевич Михаил Захарович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
3	Кутахов Владимир Павлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
4	Леликов Дмитрий Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
5	Осин Павел Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
6	Петров Дмитрий Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
7	Слюсарь Борис Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
8	Чернышёв Роман Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
9	Ярковой Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
10	Михеев Александр Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
11	Открытое акционерное общество «Вертолеты России»	1. Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. 2. Юридическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. 3. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
12	Общество с ограниченной ответственностью «Обслуживающая компания ЛИК»	1. Юридическое лицо, в котором эмитент владеет 20 процентами и более уставного капитала. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
13	Открытое акционерное общество «Камов»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
14	Открытое акционерное общество «Улан – Удэнский авиационный завод»	акционерное общество. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит
15	Открытое акционерное общество «Ступинское машиностроительное производственное предприятие»	акционерное общество. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит
16	Открытое акционерное общество «Казанский вертолетный завод»	акционерное общество Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит
17	Открытое акционерное общество «Кумертауское авиационное производственное предприятие»	акционерное общество Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит
18	Открытое акционерное общество «Арсеньевская авиационная компания «Прогресс» им. Н.И. Сазыкина»	акционерное общество. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит
19	Открытое акционерное общество «Авиационные редуктора и трансмиссии – Пермские моторы»	акционерное общество Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит
20	Открытое акционерное общество «Вертолетная сервисная компания»	акционерное общество. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит
21	Общество с ограниченной ответственностью «Центр закупок и логистики вертолетной индустрии»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
22	Открытое акционерное общество «Новосибирский авиаремонтный завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
23	Открытое акционерное общество «356 авиаремонтный завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
24	Открытое акционерное общество «419 авиаремонтный завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
25	Открытое акционерное общество «810 авиаремонтный завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

7 37

1.4. Сведения о реорганизации

В 2013 году реорганизация не осуществлялась.

Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Предприятие руководствуется критерием существенности, равным **150 000 тыс. рублей**.

Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2013 г., утвержденной Приказом (Исполнительного директора ОАО «МВЗ им. М.Л.Милля» от «05» декабря 2012 г. № 863), подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ) и рекомендациями Управляющей компании.

В соответствии с принятой учетной политикой Общество ведет бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме учета. Для этого использует как ручной метод обработки информации, так и компьютерные программы обработки первичных документов и составления учетных регистров. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

Имущество, обязательство и хозяйственные операции отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в рублях.

Стоимость имущества и обязательства, выраженная в иностранной валюте, при принятии к бухгалтерскому учету пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения соответствующей операции в иностранной валюте.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования объектов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация нематериальных активов производится начислением амортизационных отчислений линейным способом. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования нематериальных активов определяется обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет общепроизводственных затрат ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры общепроизводственных расходов.

Общепроизводственные затраты Общества на последнее число каждого месяца относятся на виды производимой продукции пропорционально основной заработной плате производственных рабочих.

Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» номенклатуры общехозяйственных расходов.

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи».

Системно калькулируется фактическая (неполная) производственная себестоимость калькуляционной единицы.

Незавершенное производство оценивается по фактической (неполной) производственной себестоимости.

Определяется непосредственно размер затрат, относящихся к стоимости продукции, изготовленной в отчетном периоде и подлежащей списанию с кредита счета 20 в дебет счетов учета выполненных работ (оказанных услуг).

Сальдо на счете 20 является оценкой незавершенного производства на конец отчетного периода.

Общество в соответствии с учетной политикой создает резерв сомнительных долгов (резерв по сомнительной и / или безнадежной дебиторской задолженности). Не признается сомнительной и безнадежной задолженность, по которой на отчетную дату имеется акт сверки расчетов с контрагентом.

Кроме этого, Обществом создаются резервы под снижение стоимости запасов (по материалам, незавершенному производству, готовой продукции) и резерв под снижение стоимости финансовых вложений.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг) подлежат вычету либо учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг) в соответствии со статьей 170 Налогового Кодекса РФ.

Данные суммы НДС принимаются к вычету либо учитываются в стоимости товаров (работ, услуг) в той пропорции, в которой они используются для их производства и (или) реализации.

Доходы от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения по налогу на прибыль определяются по методу начислений (дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли.

Уплата авансовых платежей и сумм налога, исчисленных в федеральный бюджет, производится по месту нахождения головного предприятия без распределения указанных сумм по обособленным подразделениям.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ производится по месту нахождения головной организации, а также по месту нахождения обособленного подразделения, исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по Обществу.

1.5. Изменения в учетной политике.

В 2013 году Обществом была применена новая учетная политика, предусматривающая создание резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей и неиспользованным отпускам. В связи с этим, сравнительные показатели за 2011 и 2012 года были пересчитаны ретроспективно:

Влияние изменения балансовых показателей представлено следующим образом:

- 1) Сумма оценочного обязательства по неиспользованным отпускам за 2012 и 2011 года составила 122,583 тыс. рублей и 75,902 тыс. рублей, соответственно.
- 2) Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей за 2012 и 2011 года составила 20,279 тыс. рублей и 20,279 тыс. рублей, соответственно
- 3) Сумма резерва по сомнительным долгам за 2012 и 2011 года составила 29,340 тыс. рублей и 26,952 тыс. рублей, соответственно.

Также, компания произвела ряд поправок, в связи с ошибками прошлых лет, а также изменение в учетной политике, не влияющие на нераспределенную прибыль / (убыток) прошлых лет:

- 1) Поправка, связанная с реклассификацией из состава долгосрочных в состав краткосрочных кредитов и займов сумму обязательства за 2012 и 2011 года в размере 535,000 тыс. рублей и 535,000 тыс. рублей, соответственно.
- 2) Поправка, связанная с учетом авансов выданных под приобретение комплектующих изделий за 2012 год в размере 29,014 тыс. рублей.
- 3) Поправка, связанная с реклассификацией расходов будущих периодов из состава запасов в состав прочих внеоборотных активов в 2012 и 2011 годах в размере 25,838 тыс. руб. и 80,646 тыс. рублей, соответственно.
- 4) Поправка, связанная с взаимозачетом прочих доходов и расходов в 2012 году размере 244,902 тыс. рублей.
- 5) Поправка, связанная с реклассификацией расходов из состава коммерческих в состав управленческих расходов в 2012 году в размере 24,083 тыс. рублей.

Корректировки бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года

Наименование строки отчетности	Код строки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2012 года до пересчета	Сумма корректировки на 31 декабря 2012	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2012 года после пересчета
Актив				
Внеоборотные активы				
Прочие внеоборотные активы	1190	47,425	25,838	73,263
Итого внеоборотные активы	1190	5,979,792	25,838	6,005,630
Оборотные активы				
Запасы	1210	4,381,579	(75,131)	4,306,448
В том числе				
Сырье и материалы		198,920	(34,258)	164,662
Затраты в незавершенном производстве		4,102,515	(15,035)	4,087,480
Расходы будущих периодов		80,144	(25,838)	54,306
Дебиторская задолженность	1230	2,860,195	(326)	2,859,869
Итого оборотные активы	1200	7,667,677	(75,457)	7,592,220
Итого Активы	1600	13,647,469	(49,619)	13,597,850

10 40

Наименование строки отчетности	Код строки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2012 года до пересчета	Сумма корректировки на 31 декабря 2012	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2012 года после пересчета
Пассив				
Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1,745,839	(172,202)	1,573,637
Итого Капитал и Резервы	1300	1,872,094	(172,202)	1,699,892
Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	2,088,233	(535,000)	1,553,233
Отложенные налоговые обязательства	1420	105,026	—	105,026
Итого Долгосрочные обязательства	1400	2,689,064	(535,000)	2,154,064
Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	562,712	535,000	1,097,712
Оценочные обязательства	1540	—	122,583	122,583
Итого краткосрочные обязательства	1500	9,086,311	657,583	9,743,894
Итого Капитал и обязательства	1700	13,647,469	(49,619)	13,597,850

Корректировки бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 года

Наименование строки отчетности	Код строки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2011 года до пересчета	Сумма корректировки на 31 декабря 2011	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2011 года после пересчета
Актив				
Внеоборотные активы				
Прочие внеоборотные активы	1190	32,386	80,646	113,032
Итого внеоборотные активы	1190	6,395,643	80,646	6,476,289
Оборотные активы				
Запасы	1210	2,748,587	(100,925)	2,647,662
В том числе:				
Сырье и материалы		163,202	(5244)	157,958
Затраты в незавершенном производстве		2,452,164	(15,035)	2,437,129
Расходы будущих периодов		133,221	(80,646)	52,575
Дебиторская задолженность	1230	2,440,431	(26,952)	2,413,479
Итого оборотные активы	1200	5,594,142	(127,877)	5,466,265
Итого Активы	1600	11,989,785	(47,231)	11,942,554
Пассив				
Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1,622,102	(123,133)	1,498,969
Итого Капитал и резервы	1300	1,748,757	(123,133)	1,625,624

11 41

Наименование строки отчетности	Код строки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2011 года до пересчета	Сумма корректировки на 31 декабря 2011	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2011 года после пересчета
Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	2,589,393	(536,160)	2,053,233
Отложенные налоговые обязательства	1420	84,925	—	84,925
Итого Долгосрочные обязательства	1400	3,927,442	(536,160)	3,391,282
Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	50,000	536,160	586,160
Оценочные обязательства	1540	—	75,902	75,902
Итого краткосрочные обязательства	1500	6,313,586	612,062	6,925,648
Итого Капитал и обязательства	1700	11,989,785	(47,231)	11,942,554

Корректировки в отчете о финансовых результатах за 2012 год

Наименование строки отчетности	Код строки	За 12 месяцев 2012 г. до пересчета	Сумма корректировки за 12 месяцев 2012 года	За 31 декабря 2012 года после пересчета
Коммерческие расходы	2210	(19,566)	(24,083)	(43,649)
Управленческие расходы	2220	(1,176,467)	24,083	(1,152,384)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	539,617	—	539,617
Прочие доходы	2340	526,538	(244,902)	281,636
Прочие расходы	2350	(604,561)	195,833	(408,728)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	180,269	(49,069)	131,200
Чистая прибыль (убыток)	2400	123,399	(49,069)	74,330

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разведенной прибыли (убытка) на одну акцию за 2012 год составила 23.76 и 11.88 рублей.

В 2013 году в соответствии с учетной политикой произведена реклассификация Общехозяйственных и Общепроизводственных расходов: часть расходов, ранее осуществлявшаяся в составе ОХР, в 2013 году - реклассифицирована, и осуществляется за счет ОПР. Следовательно, для обеспечения сопоставимости отчетности могли подлежать корректировке суммы управленческих расходов, себестоимости и прибыли за 2011 и 2012 годы.

В связи с отсутствием в Обществе возможности надежно оценить последствия изменения учетной политики в отношении реклассификации общехозяйственных расходов, указанный способ учета ОПР и ОХР применяется с 01 января 2013 г. перспективно.

Поскольку, списание ОПР в дебет счета 20 «Основное производство» производится ежемесячно, пропорционально заработной плате основных производственных работников, при этом в каждом месяце сумма ОПР разная и процент списания разный, а заказы в счете 20 ежемесячно открываются новые и закрываются действующие, то при ретроспективном подходе на закрытых заказах останутся неписанными суммы НЗП, а это противоречит принципу позаказного учета.

1242

1.6. Изменения оценочных значений в течение отчетного периода

Произведено начисление резерва неиспользованных отпусков.

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

2.1. Учет нематериальных активов

Для целей ведения бухгалтерского учета и составления отчетности Предприятие применяет следующую классификацию и сроки полезного использования НМА:

№	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Затраты на разработку;	–
2	Патенты и лицензии;	От 4-х до 20-ти лет
3	Программное обеспечение;	От 3-х до 5-ти лет
4	Деловая репутация;	Нет
5	Прочие нематериальные активы	От 2-х до 3-х лет

В соответствии с учетной политикой Предприятие не проводит переоценку нематериальных активов ввиду отсутствия активного рынка конкретного вида нематериальных активов.

Резерв под обесценение нематериальных активов в отчетном периоде не создавался.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали.

Предприятием используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления деятельности. Изменение сроков полезного использования не было.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Предприятием, представлена в Таблице 1.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в Таблице 1.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В отчете представлена информация о нематериальных активах, созданных Обществом.

2.2. Результаты исследований и разработок

Предприятие устанавливает линейный способ списания расходов на НИОКР.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в Таблице 1.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3. Учет основных средств

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей, за исключением вычислительной техники и систем кондиционирования, не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

1343

Переоценка основных средств производится по зданиям, сооружениям и земельным участкам не реже 1 раза в три года. В течение 2013 г. переоценка не производилась.

Принятые Предприятием сроки полезного использования по группам основных средств для целей бухгалтерского учета представлены в таблице:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	От 7-ми до 100 лет
2	Установки и оборудование	От 3-х до 20-ти лет
3	Транспортные средства	От 3-х до 10-ти лет
4	Инвентарь, приспособления и оснастка	От 2-х до 7-ми лет
5	Прочие ОС	От 3-х до 30-ти лет

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств	Стоимость
1	Земля и объекты природопользования в том числе: земельные участки	34,951
2	Объекты внешнего благоустройства	34,951
3	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации	—
4	Прочие	1,150
	В том числе музейное оборудование	1,150

Предприятие не создает резервов предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 2.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

Специальная оснастка, удовлетворяющая критериям признания п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40,000 руб., признается в составе основных средств.

Вложения в незавершенное строительство отражаются по отдельной подстроке к строке «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на капитальное строительство, отражаются в бухгалтерском балансе следующим способом:

- Если авансы выданы под приобретение объектов внеоборотных активов, они отражаются по соответствующим строкам раздела «Внеоборотные активы»,
- В иных случаях - по группе статей «Дебиторская задолженность» независимо от цели аванса

Информация об ином использовании основных средств (аренда, консервация, основные средства в залоге и т.п.) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Удельный вес основных средств в структуре совокупных активов Предприятия на конец 2013 года составил 28%, в 2012 г. - 34%, в 2011 г. - 46%. В 2013 году было введено зданий на сумму 719 тыс. рублей, оборудования - на сумму 263,208 тыс. рублей. Коэффициент обновления в 2013 году составил 0.064, коэффициент выбытия - 0.008.

14/44

Удельный вес незавершенных капитальных вложений в структуре совокупных активов Предприятия на конец года сократился по сравнению с 2012 годом и составил 4%. На конец 2013 года остаток по строке «Незавершенное строительство» составил 662,156 тыс. рублей.

2.4. Учет доходных вложений в материальные ценности

Доходные вложения материальные ценности в Обществе отсутствуют.

2.5. Учет финансовых вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Стоимость финансовых вложений в отчетном году не корректировалась.

В истекшем году создан Резерв под обесценение финансовых вложений (на всю сумму вложений, т. е. на 956,488 рублей).

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы формировались на базе вычитаемых временных разниц, образовавшихся вследствие «ускоренной» амортизации основных средств в бухгалтерском учете над амортизацией в налоговом учете. Так, компьютерная техника, системы кондиционирования стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу в налоговом учете списывается в уменьшение налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде, а в бухгалтерском учете учитывается в составе основных средств и амортизируется. Таким образом, вычитаемые временные разницы за 2013 год составили 37,619,995 руб., следовательно, отложенный налоговый актив за 2013 год составил 7,523,991 руб., и на конец 2013 года составлял 21,576,955. рублей.

2.7. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.201
1	Расходы будущих периодов при сроке их списания более 12 месяцев	39,590	73,263	113,032
	Итого	39,590	73,263	113,032

2.8. Запасы

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

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- производственные запасы;
- специальная одежда.

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 на конец 2013 года составил 14995 тыс. рублей, что составляет 6,95 процента запасов.

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

1545

запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга (крупные узлы и агрегаты, паспортизируемые покупные комплектующие изделия (далее - ПКИ)),

- по средней себестоимости по методу средневзвешенной оценки - для остальных МПЗ.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции включается стоимость приобретения сырья и затраты на переработку, прямые затраты труда, а также распределяемая часть постоянных и переменных производственных накладных расходов.

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).

Резерв под обесценение МПЗ на конец 2013 года составил 14,994 тыс. рублей, 5,244 тыс. руб. на конец 2012 года и 5,244 тыс. руб. на конец 2011 года.

С учетом резерва под обесценение МПЗ стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2013 составила 200,554 тыс. руб. (31.12.2012 – 164,662 тыс. руб., 31.12.2011 – 157,958 тыс. руб.), что на 3.4% выше, чем в предыдущем году. Удельный вес материально-производственных запасов в структуре баланса на конец 2013 г. несколько повысился и составил 1.26 %, по сравнению с 1.20% на 31 декабря 2012 г.

2.9. 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 31.12.2013
1	ОАО "Роствертол"	479,303
2	ОАО "Климов"	366,745
3	ЗАО "Кронштадт Технологии"	129,600
4	ОАО "РПКБ"	202,791
5	ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	155,659
6	ОАО НПК "КБМ" г. Коломна	147,813
7	ОАО "Казанский вертолетный завод"	86,844
8	ЗАО "ЦНТУ "Динамика"	86,296
9	ЗАО "НТЦ "Качество"	79,119
10	СПб ОАО "Красный Октябрь"	73,649
11	ОАО "ПО "УОМЗ"	63,468
12	ОАО "Камов"	49,132
13	ООО "АэроТакси-Сервис"	42,508
14	ОАО "Аэроэлектромаш"	41,900
15	ОАО "НИИ" Экран"	41,604
16	ОАО "ОНПЦ"	40,776
17	ОАО "Редуктор-ПМ"	33,997
18	ОАО "Ульяновское конструкторское бюро приборостроения"	24,604
19	Прочие	565,825
20	Всего	2,711,633

16/46

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом: резерва по сомнительным долгам (29,340 тыс. руб.), НДС с авансов полученных (530,109 тыс. руб.) а также авансов, выданных подрядчикам капитального строительства (7,660 тыс. рублей). Величина созданного резерва сомнительных долгов оценивается в размере 100 % (в полной сумме) задолженности, признанной сомнительной или безнадежной.

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
I	Резерв по сомнительным долгам	29,340	29,340	26,952

Состояние дебиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2012	
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-
1.2	Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2,682,293	2,859,869	17.10	20.75	(177,576)
2.2	Покупатели и заказчики	601,078	695,513	3.79	5.06	(94,435)

На конец 2013 года удельный вес дебиторской задолженности Предприятия в структуре баланса снизился на 3.65% по сравнению со значением на 31.12.2012 г. и составил 17.10%.

2.10. 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.

Обменный курс ЦБ РФ Доллара США и Евро к рублю, действовавший на отчетную дату составил 37.7292 за 1 доллар и 44.9699 за 1 Евро.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Наличные денежные средства	486	557	350
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	62,816	156,398	18,1675
3	Денежные средства на банковских счетах (валютных)	56,061	21,288	25,190
5	Денежные средства на депозитном счете банка	800,000	-	644
	Итого	919,363	178,243	207,859

1747

2.11. Прочие оборотные активы

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

№	Показатели прочих оборотных активов	На	На	На
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	НДС, исчисленный с полученных авансов и предварительной оплаты	530,109	209,450	149,419
2	Прочее	29	103	67
	Итого	530,138	209,553	149,486

2.12. Добавочный капитал (без переоценки)

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

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	Эмиссионный доход	—	—	—
2	Списание стоимости недоамортизированного имущества	16,514	16,768	17,168
	Итого	16,514	16,768	17,168

2.13. 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	На	На
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	5,214	5,214	5,214
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	—	—	—
	Итого	5,214	5,214	5,214

2.14. Заемные средства

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

Структура займов полученных Предприятием представлена в таблице ниже:

Наименование	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	535,000	1,038,263	1,034,867	1,553,233	585,000	2,053,233
Прочие займы		1,323,081	61,206	—	—	—
Проценты к уплате	16,929	—	1,639	—	1,160	—
Итого заемные средства	551,929	2,361,344	1,097,712	1,553,233	586,160	2,053,233

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2013 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
Краткосрочная часть долгосрочного займа ЗАО "Новикомбанк"	535,000	535,000	10.5%	до 31.12.2014	Залог основных средств
Итого заемные средства	535,000	535,000			

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

Наименование валюты	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Российские рубли	535,000	1,096,073	585,000
Доллары США	—	—	—
Евро	—	—	—
Прочие валюты	—	—	—
Итого	535,000	1,096,073	585,000

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2013 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ЗАО "Новикомбанк"	1,038,263	1,038,263	10.5%	до 01.09.2015	Залог основных средств
Прочие займы					
ОАО "Вертолеты России"	788,081	788,081	8.25%	до 15.04.2016	—
ОАО "Вертолеты России"	535,000	535,000	8.75%	до 20.05.2017	—
Итого заемные средства	2,361,344	2,361,344			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

Год	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2014 год	535,000
2015 год	503,263
2016 год	788,081
2017 год	535,000
После 2017 года	—

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Наименование валюты	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Российские рубли	2,361,344	1,553,233	2,053,233
Доллары США	—	—	—
Евро	—	—	—
Прочие валюты	—	—	—
Итого	2,361,344	1,553,233	2,053,233

В 2013 году Общество получило кредиты на текущую деятельность.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В отчетном периоде предприятием сформированы резервы на оплату отпусков: по состоянию на 31 декабря 2011 год 75,902 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 122,583 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2013 года – 129,546 тыс. рублей.

2.16. Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих долгосрочных обязательств

№	Прочие долгосрочные обязательства	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Задолженность правительству г. Москва по строительству ЛИК пос. Чкаловский	440,827	440,827	440,827
2	Задолженность ОАО «Вертолеты России» по строительству цеха окончательной сборки	54,978	54,978	812,297
	Итого	495,805	495,805	1,253,124

2.17. 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 31.12.2013
1	УВ СИТО ФСО России	2,250,000
2	Министерство обороны РФ	2,119,512
3	ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	1,186,093
4	ОАО "Роствертол"	782,595
5	ОАО "Авиаремонт"	607,502
6	ОАО НПК "КБМ" г. Коломна	553,632
7	ОАО "Казанский вертолетный завод"	208,724
8	ОАО "Вертолеты России"	200,558

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2013
9	ООО "ВО "Станкоимпорт"	195,994
10	ОАО "Красногорский завод им.С.А.Зверева"	174,730
11	ОАО "РПКБ"	152,739
12	ОАО "ГРПЗ"	130,018
13	Прочие	1,505,436
	Всего	10,067,533

Состояние кредиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2012	
1	Кредиторская задолженность - всего	10,067,533	8,523,031	64.17	61.83	1,544,502
1.2	Поставщики и подрядчики	1,532,229	1,706,119	9.77	12.38	(173,890)
1.3	Задолженность по оплате труда перед персоналом	105,885	95,266	0.67	0.69	10,619
1.4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	29,017	26,090	0.18	0.19	2,927
1.5	По налогам и сборам	521,424	272,492	3.29	1.98	248,932
1.6	Авансы полученные	7,804,518	6,420,803	49.20	46.73	1,383,715
1.7	Прочие кредиторы	74,460	2,261	0.47	0.02	72,199
	Итого	10,067,533	8,523,031	64,17	62,04	1,544,502

Состояние кредиторской задолженности:

2.18. Прочие краткосрочные обязательства

Структура прочих краткосрочных обязательств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Расчеты с учредителями	3,788	568	568
	Итого	3,788	568	568

2.19. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) формировались за счет налогооблагаемых временных разниц, которые в свою очередь формировались вследствие различий в списании косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете косвенные расходы списывались как в себестоимость реализованной продукции, так и в незавершенное производство, а в налоговом учете в соответствии со ст. 318 НК РФ косвенные расходы в полной сумме относились в уменьшение налогооблагаемой прибыли. В течение 2013 года сумма налогооблагаемых временных разниц составила 407,877,401 руб., а сумма ОНО соответственно – 81,575,480 руб., и на конец 2013 года ОНО составило 186,601,185 рублей.

2.20. Государственная помощь

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

В соответствии с Постановлением Правительства РФ №265 от 30.03.2009 в течение 2013 года Обществом получены субсидии от МинПромТорга РФ на **частичное погашение процентов** по кредитному договору № 581кл/10 от 30.08.2010г. в сумме **41,495** тыс. рублей.

Другие формы помощи государства у Общества отсутствуют.

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.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	НИОКР	5,283,098	2,823,884
2	Продление ресурса	513,467	601,097
3	Авторский надзор, сопровождение серийного производства	1,052,740	944,423
4	Предоставление прав на результаты интеллектуальной деятельности (роялти)	29,367	6,651
5	Прочие доходы	1,157,211	1,357,514
	Итого	8,035,883	5,733,569

3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2013 год	За 2012 год
1	Доходы от выбытия активов	4,927	19,148
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	56,112	37,509
3	Штрафы, пени, неустойки полученные	48,004	2,141
4	Курсовые разницы	15,102	42,020
5	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	48,484	78,693
6	Возвратные отходы	1,683	5,202
7	Доходы от услуг вспомогательного производства	37,951	35,531
8	Прочие доходы	70,730	61,392
	Итого	282,993	281,636

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 (работ, услуг) списываются со счета 20 «Основное производство» на счет 90 «Продажи», пропорционально объему реализованной продукции. Расходы, связанные с реализацией продукции (автоматы перекося, опоры ГШ) в конце месяца списываются со счета 20 «Основное производство» на счет 40 «Выпуск продукции» согласно калькуляции данных изделий, и в последствие списываются на счета выручки в полном объеме.

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.

В составе коммерческих расходов признаются расходы общего характера, не связанные с конкретным заказом (договором, контрактом). К косвенным коммерческим расходам, в частности, относятся расходы на рекламу и проведение рекламных мероприятий, расходы на участие в выставках и иные аналогичные расходы.

В конце отчетного периода коммерческие расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	31,931	24,019
2	Расходы на рекламу, проведение выставок	37,244	11,636
3	Расходы на изготовление моделей Воздушных судов	8,804	2,154
4	Расходы на приобретение (изготовление) сувениров	-	5,776
5	Прочие затраты (транспортные, суточные деньги и др.)	2,370	64
	Итого	80,349	43,649

Рост коммерческих расходов - затрат на рекламу и проведение выставок в 2013 году объясняется участием Предприятия в истекшем году в МАКС 2013.

3.5 Управленческие расходы

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

Управленческие расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

В конце отчетного периода управленческие расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	322,489	397,775
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	23,219	27,700
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	157,528	177,017
4	Амортизация нематериальных активов	-	41,669
5	Расходы на управление предприятием	56,890	54,144
6	Расходы на подготовку и переподготовку кадров административно - управленческого персонала	14,473	43,380
7	Расходы на приобретение программных продуктов	21,297	68,753
8	Арендная плата	2,575	1,274
9	Налоги, согласно законодательству РФ	67,922	65,094
10	Фонд оплаты отпусков	33,604	40,326
11	Расходы на страхование и хранение имущества общехозяйственного назначения	7,359	31,677
12	Расходы на содержание легкого автотранспорта	26,470	22,455
13	Содержание общезаводских лабораторий	14,420	21,367
14	Расходы по добровольное страхование АУП	5,767	12,875
15	Расходы по содержанию и ремонту зданий и сооружений	10703	34396
16	Расходы на охрану и обеспечение пожарной безопасности	37,076	37,698
17	Расходы по услугам связи и интернета	18,146	14,845
18	Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	26,212	8,963
19	Прочие расходы	35,538	50,976

23
53

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
	Итого	881,688	1,152,384

3.6 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2013 год	За 2012 год
1	Расходы от выбытия активов	4,042	21,183
2	Штрафы, пени, неустойки	82,429	32,037
3	Купля-продажа валюты	1,022	1,772
4	Налоги в соответствии с законодательством РФ	33,083	26,473
5	Дебиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности	701	3,745
6	Убытки прошлых лет	57,814	60,381
7	Курсовые разницы	34,721	39,899
8	Услуги кредитных организаций	7,881	7,168
9	Списание НИОКР не давших положительного результата	1,399	5,025
10	Расходы на производственной сферы	18,140	9,199
11	Содержание ЛИК	39,717	38,962
12	Премии, награды, вознаграждения членам Совета директоров	8,478	19,147
14	Расходы на социальные нужды	11,731	12,788
15	Оказание материальной помощи по коллективному договору	17,337	20,836
16	Оказание материальной помощи (к отпуску, за путевки)	15,992	6,222
17	Расходы по аренде	31,686	6,641
18	Расходы по формированию резервов (снижения стоим МПЗ, резерв сомнительных долгов и др.)	22,779	—
19	Себестоимость по услугам вспомогательного производства	50,872	37,203
20	Расходы на благотворительность	3,646	845
19	Прочие расходы	40,092	59,202
	Итого	483,562	408,728

С учетом ретроспективных корректировок по созданию резервов сумма прочих расходов за 2012 год составила 531.861 тыс. рублей.

Доходы от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения по налогу на прибыль определяются по методу начислений (дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли.

Уплата авансовых платежей и сумм налога, исчисленных в федеральный бюджет, производится по месту нахождения головного предприятия без распределения указанных сумм по обособленным подразделениям.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ производится по месту нахождения головной организации, а также по месту нахождения обособленного подразделения, исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по Обществу.

Текущий налог на прибыль по налоговой декларации за 2013 год составил 32.610.201 рубль.

Постоянное налоговое обязательство отраженное по строке 2421 Отчета за 2013 год составило 50,177 тыс. рублей, участия в расчете чистой прибыли не принимает, указывается справочно. ПНО сформировалось за счет убытков прошлых налоговых периодов, убытков непроизводственной сферы и за счет расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль в соответствии с НК РФ. За 2013 год сумма таких расходов составила 250,884,901 рублей, соответственно сумма ПНО составила 50,176,980 рублей. ПНА в сумме 11,660 тыс. руб. в 2013 году сформировался за счет прибыли прошлых налоговых периодов, выявленных в текущем периоде.

Изменение отложенных налоговых обязательств (81,575 тыс. руб.) описано в разделе 2.20.

Изменение отложенных активов описано в разделе 2.6.

Налоги, начисленные по предыдущим налоговым периодам. В результате уточнения налоговой базы по налогу на прибыль за 2011 и 2012 годы поданы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль, по которым налог на прибыль за прошлые налоговые периоды пересчитан к доплате и составил 7,433 тыс. рублей. Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2013 – 223,653 тыс. рублей.

3.7 Расчеты по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль Предприятия представлен в таблице ниже:

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	337,747
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	67,549
Постоянные разницы отчетного периода (ПНО):	
Убытки прошлых лет	11,563
Расходы по содержанию ЛИК (Объект в эксплуатацию не введен)	7,943
Резерв под снижение стоимости запасов	3,828
Материальная помощь ТОП-менеджерам	3,198
Оказание материальной помощи, премии, ритуальные выплаты	3,456
Транспортные расходы	2,638
Расходы на социально-бытовое обслуживание персонала	2,346
Налоги	6,909
Прочие постоянные налоговые обязательства	8,891
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов (ПНА):	
Прибыль прошлых лет	11,660
Временные разницы отчетного периода (ОНО):	
Отложенное налоговое обязательство (косвенные расходы)	81,575
ПНО Амортизация ОС и НМА	7,524
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	32,610

3.8 Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно

предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2013 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основные риски, присущие деятельности Общества, включают риск ликвидности, кредитный риск, валютный риск и риск изменения процентных ставок. Описание рисков Группы и политики управления указанными рисками Группы приведено ниже.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить все свои обязательства при наступлении срока их погашения. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов и банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала и поддержания достаточного остатка денежных средств в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать

необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как действующие, так и недействующие кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

	Срок погашения						
	Итого	Просроченная задолженность	В течение одного месяца	От одного до трех месяцев	От трех месяцев до одного года	От одного года до пяти лет	В последующие годы
На 31 декабря 2013 г.							
Торговая кредиторская задолженность	1,532,229	98,429	219,691	49,209	968,906	195,994	—
Основная сумма долга кредитов и займов	2,896,344	—	—	—	535,000	2,361,344	—
Проценты по кредитам и займам	16,929	—	—	16,929	—	—	—
Итого	4,445,502	98,429	219,691	66,138	1,503,906	2,557,338	—

	Срок погашения						
	Итого	Просроченная задолженность	В течение одного месяца	От одного до трех месяцев	От трех месяцев до одного года	От одного года до пяти лет	В последующие годы
На 31 декабря 2012 г.							
Торговая кредиторская задолженность	1,706,119	61,667	24,592	12,388	1,376,794	230,678	—
Основная сумма долга кредитов и займов	2,649,306	—	—	100,000	996,073	1,553,233	—
Проценты по кредитам и займам	1,639	—	1,639	—	—	—	—
Итого	4,357,064	61,667	26,231	112,388	2,372,867	1,783,911	—

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что покупатель может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Чаще всего отношения Общества с контрагентами продолжаются в течение многих лет, и в большинстве случаев контрагентами являются предприятия и организации, контролируемые Правительством РФ. Таким образом, Группа не производит формального анализа кредитоспособности.

Проценты на остаток торговой дебиторской задолженности не начисляются. Резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности создается, исходя из оценочной доли нерезервированной к изысканию задолженности, определенной исходя из информации, накопленной в прошлом. Как правило, Общество создает 100% резерв по всей дебиторской задолженности со сроком возникновения более 360 дней, за исключением задолженности, которая согласно договору должна быть погашена позже.

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов доля 6 крупнейших контрагентов Группы составляла 88%, 86% от общей суммы торговой дебиторской задолженности, соответственно:

27
57

№	Наименование контрагента	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	ОАО "Роствертол"	251,546	243,604
2	ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	146,732	112,666
3	ОАО "Казанский вертолетный завод"	84,355	19,228
4	ОАО "Редуктор-ПМ"	28,728	28,532
5	ОАО "Вертолеты России"	14,686	17,291
6	УВ СИТО ФСО России	–	180,000
	Итого	526,048	601,321

Максимальная величина кредитного риска Группы по финансовым активам представлена следующим образом:

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Денежные средства	919,363	178,243
Торговая и прочая дебиторская задолженность	601,078	695,513
Итого	1,520,441	873,756

Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск негативного влияния на финансовые результаты Общества в связи с изменением курсов обмена валют, влиянию которых подвержена деятельность Общества. Общество осуществляет операции в иностранной валюте, как следствие, подвергается валютному риску. Общество не проводит формальных процедур по уменьшению валютного риска и не использует инструменты хеджирования.

Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств Общества, денонмированных в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты Общества, представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2013		На 31.12.2012	
	Долл. США	Евро	Долл. США	Евро
Активы				
Денежные средства и их эквиваленты	43,508	12,553	19,426	1,862
Торговая и прочая дебиторская задолженность	20,454	–	2,024	–
Итого активы	63,962	12,553	21,450	1,862
Обязательства				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	–	195,174	–	228,394
Итого обязательства		195,174		228,394
Итого чистая позиция по (обязательствам)/ активам	63,962	(182,621)	21,450	(226,532)

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты не оказали влияния на отчетность.

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).

По состоянию на 31.12.2013 г. балансовая стоимость переданного в залог земельного участка составляет 15,129 тыс. рублей и балансовая стоимость переданного здания составляет 2,039,642 тыс. руб., а всего 2,054,771 тыс. рублей. При этом, балансовая стоимость самого здания составляет 1,389,693 тыс. руб. и стоимость оборудования (трансформаторные подстанции, системы кондиционирования, вентиляции, системы пожаротушения, кабельные системы и др.) – 649,949 тыс. рублей.

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Основные операции

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

№	Вид хозяйственной операции	За 2013год	За 2012 год
1	Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
1.1	0273008320 - ОАО "Уфимское моторостроительное производственное объединение"	1,720	3,602
1.2	0323018510 - ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	834,587	541,518
1.3	0323097504 - ЗАО "Улан-Удэнский лопастной завод"	5,158	1,654
1.4	1653002439 - ЗАО "КВЗ-ремсервис"	810	1,068
1.5	1656002652 - ОАО "Казанский вертолетный завод"	457,760	594,208
1.6	5027033274 - ОАО "Камов"	93	11
1.7	5045001885 - ОАО "Ступинское машиностроительное производственное предприятие"	13,229	18,432
1.8	5402112867 - ОАО "Новосибирский авиаремонтный завод"	8,644	–
1.9	5948017501 - ОАО "Авиационные Редуктора и трансмиссии - Пермские моторы"	89,025	79,831
1.10	6161021690 - ОАО "Роствертол"	634,381	657,508
1.11	6161057249 - ЗАО "Авиакомпания "Роствертол-Авиа"	3,723	11,449
1.12	7704252960 - ОАО "Вертолетная сервисная компания"	2,696	5,793
1.13	7705489560 - ОАО "Московское конструкторское бюро "Компас"	317	–
1.14	7718218951 - ОАО "ОПК "Оборонпром"	25,280	2,513
1.15	7718852163 - ОАО "Рособоронэкспорт"	16,034	–
1.16	7720066255 - ОАО "ММЗ "Вперед"	37,783	29,131
1.17	7731559044 - ОАО "Вертолеты России"	1,378,054	733,029
1.18	5027072844 - ЗАО "КАМОВ-СЕРВИС"	256	–
1.19	5027138478 - ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	2,844	2,758
	Итого	3,512,394	2,682,505
2	Приобретение продукции, работ, услуг		
2.1	0323018510 - ОАО "Улан-Удэнский авиационный завод"	75,097	61,999

2.2	0262016287 - ОАО "Кумертауское авиационное производственное предприятие"	2,149	4,146
2.3	7704252960 - ОАО "Вертолетная сервисная компания"	83	—
2.4	7610090537 - ЗАО "Сатурн-Инструментальный завод"	34	—
2.5	5948017501 - ОАО "Авиационные Редуктора и трансмиссии - Пермские моторы"	42,381	222,391
2.6	5045001885 - ОАО "Ступинское машиностроительное производственное предприятие"	81,902	28,189
2.7	7802375335 - ОАО "Климов"	160,310	427,038
2.8	2501002394 - ОАО "ААК "Прогресс" им. Н.И. Сазыкина"	1,244	19
2.9	5027033274 - ОАО "Камов"	4	42
2.10	7731636010 - ООО "Центр закупок и логистики вертолетостроительной индустрии"	730	81
2.11	7720066255 - ОАО "ММЗ "Вперед"	38,896	23,183
2.12	6161021690 - ОАО "Роствертол"	943,334	14,058
2.13	1656002652 - ОАО "Казанский вертолетный завод"	498,577	500,159
2.14	7731559044 - ОАО "Вертолеты России"	90,232	62,984
2.15	7731591908 - ООО "ВО "Станкоимпорт"	55,078	192,383
2.16	1653002439 - ЗАО "КВЗ-ремсервис"	3,032	30,741
2.17	5027138478 - ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	30,824	30,484
2.18	5027152955 - ЗАО "ХелиВерт"	928	—
2.19	7718218951 - ОАО "ОПК "ОБОРОНПРОМ"	8,437	—
	Итого	2,033,272	1,597,897

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

№	Показатель	За 2013 год	За 2012 год
1. Дебиторская задолженность			
1.1	1656002652 - ОАО "Казанский вертолетный завод"	88,516	23,452
1.2	5027033274 - ОАО "Камов"	110	—
1.3	5027072844 - ЗАО "КАМОВ-СЕРВИС"	10	—
1.4	5027138478 - ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	192	—
1.5	5027150429 - ООО "Международные вертолетные программы"	2,013	2,846
1.6	5027152955 - ЗАО "ХелиВерт"	195	6,493
1.7	5027172359 - ООО "Вертолетные системы"	11	6
1.8	5045001885 - ОАО "Ступинское машиностроительное производственное предприятие"	567	2,927
1.9	5402112867 - ОАО "Новосибирский авиаремонтный завод"	279	766
1.10	5948017501 - ОАО "Авиационные Редуктора и трансмиссии - Пермские моторы"	28,728	34,492
1.11	6161021690 - ОАО "Роствертол"	287,379	255,621
1.12	6161057249 - ЗАО "Авиакомпания "Роствертол-Авиа"	68	83
1.13	7704252960 - ОАО "Вертолетная сервисная компания"	200	467
1.14	7718218951 - ОАО "ОПК "ОБОРОНПРОМ"	2,244	473
1.15	7720066255 - ОАО "ММЗ "Вперед"	5,352	4,480
1.16	7731559044 - ОАО "Вертолеты России"	15,627	18,218

30

60

№	Показатель	За 2013 год	За 2012 год
1.17	7731636010 - ООО "Центр закупок и логистики вертолетостроительной индустрии"	759	759
	Итого	432,250	351,083
2. Авансы уплаченные			
2.1	1656002652 - ОАО "Казанский вертолетный завод"	2,489	253,373
2.2	5045001885 - ОАО "Ступинское машиностроительное производственное предприятие"	1,863	334
2.3	5402112867 - ОАО "Новосибирский авиаремонтный завод"	30	30
2.4	5904100329 - ОАО "СТАР"	922	922
2.5	5948017501 - ОАО "Авиационные Редуктора и трансмиссии - Пермские моторы"	5,269	4,335
2.6	6161021690 - ОАО "Роствертол"	227,756	3,643
2.7	7720066255 - ОАО "ММЗ "Вперед"	1,043	2,692
2.8	7731559044 - ОАО "Вертолеты России"	3,142	10,802
2.9	7731591908 - ООО "ВО "Станкоимпорт"	969	1,299
2.10	7731636010 - ООО "Центр закупок и логистики вертолетостроительной индустрии"	5,944	4,645
2.11	7802375335 - ОАО "Климов"	366,745	199,056
	Итого	616,172	481,131
3. Прочая дебиторская задолженность			
3.1	1656002652 - ОАО "Казанский вертолетный завод"	1	1
3.2	5027033274 - ОАО "Камов"	49,022	5,854
3.3	7718218951 - ОАО "ОПК "ОБОРОНПРОМ"	3,628	—
3.4	7731559044 - ОАО "Вертолеты России"	29	—
	Итого	52,680	5,855
4. Кредиторская задолженность			
4.1	1656002652 - ОАО "Казанский вертолетный завод"	87,460	202,513
4.2	5027138478 - ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	64	—
4.3	5045001885 - ОАО "Ступинское машиностроительное производственное предприятие"	28,531	3,753
4.4	5948017501 - ОАО "Авиационные Редуктора и трансмиссии - Пермские моторы"	6,151	41,984
4.5	6161021690 - ОАО "Роствертол"	359,119	20,551
4.6	7720066255 - ОАО "ММЗ "Вперед"	1,182	926
4.7	7731559044 - ОАО "Вертолеты России"	9,385	28,496
4.8	7731591908 - ООО "ВО "Станкоимпорт"	195,994	230,678
4.9	7731636010 - ООО "Центр закупок и логистики вертолетостроительной индустрии"	621	—
4.10	7802375335 - ОАО "Климов"	45,948	151,769
	Итого	734,455	680,670
5. Авансы полученные			
5.1	1653002439 - ЗАО "КВЗ-ремсервис"	1,349	165
5.2	1656002652 - ОАО "Казанский вертолетный завод"	57,501	31,187
5.3	5027072844 - ЗАО "КАМОВ-СЕРВИС"	67	—
5.4	5027138478 - ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	17	—
5.5	5027172359 - ООО "Вертолетные системы"	4	—

31

61

№	Показатель	За 2013 год	За 2012 год
5.6	5045001885 - ОАО "Ступинское машиностроительное производственное предприятие"	3,716	–
5.7	5402112867 - ОАО "Новосибирский авиаремонтный завод"	2,081	–
5.8	5948017501 - ОАО "Авиационные Редуктора и трансмиссии - Пермские моторы"	1,678	–
5.9	6161021690 - ОАО "Роствертол"	423,476	123,962
5.10	6161057249 - ЗАО "Авиакомпания "Роствертол-Авиа"	444	544
5.11	7704252960 - ОАО "Вертолетная сервисная компания"	1,309	3,064
5.12	7718218951 - ОАО "ОПК "ОБОРОНПРОМ"	13,423	27,189
5.13	7720066255 - ОАО "ММЗ "Вперед"	4,301	5,751
5.14	7731559044 - ОАО "Вертолеты России"	191,174	461,031
	Итого	700,540	652,893
6. Прочая кредиторская задолженность			
6.1	1656002652 - ОАО "Казанский вертолетный завод"	63,763	–
6.2	5027138478 - ООО "Обслуживающая компания ЛИК"	446	–
	Итого	64,209	–

8. Вознаграждения

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

№	Наименование вида вознаграждения	2013г.	Примечание
1	Краткосрочные вознаграждения	197,935	Платежи в пользу основного управленческого персонала)
2	Долгосрочные вознаграждения	26,269	Подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты
3	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	26,212	Платежи (взносы) Предприятия, по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
4	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	–	
5	Иные долгосрочные вознаграждения	–	
6	Отчисления в социальные фонды	–	
	Итого	250,416	

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

В отчетном периоде операции отсутствовали.

10. Политика ценообразования

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

Основные технико-экономические показатели за 2011-2013 годы

№ п/п	Наименование показателей	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Показатели по товарной продукции				
1	Выпуск товаров и услуг в действующих ценах в том числе на экспорт, млн. руб.	8,035.88/312.91	5,733.57/358.43	4,924.69/287.62
2	Доля экспортной продукции в общем объеме товарной продукции, %	3.9	6.3	5.8
3	Затраты на рубль товарной продукции, коп.	106.88	116.12	110.2
Прочие показатели				
4	Фонд оплаты труда без несписочного состава, млн. руб.	2,043.95	1,830.76	1,513.04
5	Среднемесячная зарплата одного работающего, руб.	61,457.7	54,623.4	48,814.1
6	Среднесписочная численность персонала в том числе: рабочих, чел	2,800/769	2,793/769	2,583/724
7	Валовая продукция в ценах текущего года, млн. руб.	8,588.79	6,658.3	5,427.4
8	Темп роста объемов валовой продукции (ИПП), %	128,99	122,7	100
9	Выработка на одного работающего промышленно-производственного персонала в том числе: на одного рабочего, тыс. руб.	3.07/11.17	2.38/8.66	2.1/7.5

Основные показатели финансовой деятельности

Оценка финансового состояния Предприятия

№ п/п	Наименование	2013 г.	2012 г.
Финансовые результаты (тыс. руб.)			
1	Выручка от реализации продукции, работ и оказания услуг	8,035,883	5,733,569
2	Прибыль от продаж	842,388	539,617
3	Чистая прибыль	223,653	74,330
4	Базовая прибыль на акцию	71,50	23.76
5	Разводненная прибыль на акцию	35,75	11.88
4	Рентабельность продаж по чистой прибыли	0.03	0.02
5	Рентабельность продаж	0.11	0.13
6	Рентабельность собственного капитала	0.12	0.07
Финансовая устойчивость и платежеспособность			
7	Коэффициент финансовой независимости	0.13	0.14
8	Коэффициент финансовой устойчивости	8.0	7.35
9	Коэффициент финансирования (платежеспособности)	0.14	0.16
10	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(0.39)	(0.63)
11	Коэффициент текущей ликвидности	0.92	0.77
Деловая активность			
12	Оборачиваемость активов	0.5	0.4
Имущество Предприятия (тыс. руб.)			
13	Валюта баланса	15,688,718	13,597,850
14	Внеоборотные активы	5,770,540	6,005,630
15	Оборотные активы	9,918,178	7,592,220

Настоящая отчетность подписана (утверждена) 19 марта 2014 г.

Исполнительный
директор

Главный бухгалтер



М.З.Короткевич

В.А.Зеленцов