

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»

за 2014 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование

Открытое акционерное общество «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»
ИНН 7813046950

Сокращенное наименование

ОАО «СФ «АЛМАЗ»

Сведения о государственной регистрации

1) Дата государственной регистрации: 01.07.1993 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 3006

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Регистрационная палата мэрии Санкт-Петербурга

2) Дата перерегистрации: 30.10.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ: 1027806871674

Орган, осуществивший регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Петроградскому району Санкт-Петербурга

Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны

Место нахождения: 197110, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Петровский проспект, дом 26

Почтовый адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, Петровский пр., дом 26

Тел.: (812) 235-51-48; Факс: (812) 235-70-69

Адрес электронной почты: e-mail: market@almaz.spb.ru

Адрес сайта: www.almaz.spb.ru

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Место нахождения: 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр. д. 150.

Тел.: (812) 329-40-04; Факс: (812) 334-50-04

Член саморегулируемой организации НП «Московская аудиторская палата» за основным регистрационным номером записи 11403072077 от 29.12.2014 г., свидетельство от 31.12.2014 г.

Реестродержатель

Регистратор:

Наименование: Закрытое акционерное общество «Новый регистратор»

Место нахождения: 107023, г. Москва, ул. Буженинова, д.30

Тел.: (495) 964-22-52; Факс: (495) 964-22-55

Адрес сайта: www.newreg.ru

Лицензия:

Номер: 10-000-1-00339

Дата выдачи: 30.03.2006

Дата окончания действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Организация имеет представительство в г. Москве, зарегистрированное по адресу 123001, пер. Ермолаевский, д.27, стр. 1

Руководство предприятия по состоянию на 31.12.2014 г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор ОАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»	Грабовец Леонид Герасимович
Председатель Совета директоров	Иванов Сергей Геннадьевич
Члены Совета директоров:	Алексеева Елена Владимировна Галиченко Сергей Николаевич Грабовец Леонид Герасимович Караченко Сергей Алексеевич Мухутдинов Ильяз Минетуллович Ходырев Владимир Яковлевич

Органы контроля

Ревизионная комиссия

Члены ревизионной комиссии:

Ванюшкин Вячеслав Федорович
Девановская Светлана Николаевна
Поляков Алексей Давыдович

Сведения о численности работников

Среднесписочная численность персонала Общества в 2014 г. составила 899 человек (в 2013 г. – 877 человек, в 2012 г. – 737 человек).

2. Характеристика деятельности Фирмы

Открытое акционерное общество «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» является открытым акционерным обществом, учрежденным в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 года N 721 и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия «Судостроительная фирма «Алмаз» в пределах, определенных в Плане приватизации от 21 июня 1993 года, в том числе в части сведений, составляющих государственную тайну.

Основной вид деятельности ОАО «СФ «АЛМАЗ» - судостроение и судоремонт кораблей и судов водоизмещением до 1500 тонн. Современные эллинги фирмы позволяют производить полный цикл строительства кораблей в цеховых условиях до спуска корабля на воду. Одновременно со строительством, техническая база предприятия дает возможность производить все виды ремонта и модернизации кораблей.

Процесс спуска и подъема судов производится с помощью двух плавучих доков грузоподъемностью 3000 тонн и 2500 тонн. Доки используются для подъема и перекатки судов на горизонтальные стапели, имеющие более десяти построечных мест.

Завод располагает хорошо оснащенным машиностроительным производством, которое обеспечивает изготовление комплектующих деталей кораблей, в том числе гребных валов и других механических изделий.

Судостроительная специализация фирмы не исключает выполнения заводом сложных машиностроительных заказов: комплектующих изделий для АЭС, блоков буровых установок, высокоточных металлоконструкций.

В 2014 г. Общество в соответствии с условиями контрактов передало заказчикам следующие корабли:

- зав. №504, 505 пр. «Охотник» для нужд ФСБ РФ;
- зав. №217 пр. «Соболь» для нужд ФСБ РФ.

Кроме этого, в соответствии с производственной программой велись работы по строительству кораблей и плавучих кранов со сроками сдачи в 2015-2017 годах:

- зав. 506, 507, 508 пр. «Охотник» для нужд ФСБ РФ;
- 9 морских самоходных плавучих кранов для нужд МО РФ.

В 2014 г. заключены контракты на постройку з/н 218, 219 и 220 пр. «Соболь» и трех кораблей пр. 22460 «Охотник» з/н 509, 510, 511.

3. Существенные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.1 Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2014 год утверждена приказом Общества от 31.12.13 № 254 и применяется с 01.01.2014 г.

3.2 Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2004 г., начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2004 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Таблица 1

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Вычислительная техника	2-3
Здания	5-свыше 30
Инвентарь производственный и хозяйственный	3-25
Машины и оборудование	1-свыше 30
Мебель	5-7
Насаждения многолетние	5-свыше 30
Сооружения и передаточные устройства	3-свыше 30
Транспортные средства	3-свыше 30

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по приобретенным земельным участкам и полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса. Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Авансы, выданные на финансирование покупки основных средств, включены в состав прочих внеоборотных активов организации.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Не включены в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы. По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям) в которых дата и стоимость погашения определена, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты равномерно в течение срока их погашения по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам и депозитам, отражена в составе дебиторской задолженности. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из балансовой оценки по способу ФИФО.

3.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материалов осуществлялось методом ФИФО. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место устойчивым (долгосрочным) снижением цен, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв.

3.5 Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство и готовая продукция оценены по фактической себестоимости с учетом управленческих расходов. Готовая продукция и незавершенное производство, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже фактических затрат, отражены в отчетности по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материальных ценностей создан резерв. В связи с признанием доходов методом процента готовности по договорам строительного подряда из состава незавершенного производства исключены суммы соответствующих затрат.

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС за минусом резерва по сомнительным долгам. Авансы,

полученные от покупателей (перечисленные поставщикам), отражены в балансе без налога на добавленную стоимость. Авансы, полученные по договорам строительного подряда, отражены за минусом признанной выручки.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков

К денежным средствам и денежным эквивалентам отнесены наличные денежные средства в кассе организации, средства на расчетных и валютных счетах в банках, а также аккредитивы и краткосрочные депозиты менее трех месяцев.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражен свернуто по строке 4129 «прочие платежи». В денежный поток от инвестиционной деятельности включены операции по купле-продаже векселей. Удержанный НДС отражен в составе прочих платежей по текущим операциям по строке 4129 «прочие платежи».

3.8 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков,
- по гарантийному обслуживанию;
- обязательства по убыточным контрактам;
- обязательства, вытекающие из условий договоров.

Величина обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднемесячной зарплаты и суммы отчислений на социальное страхование по каждому работнику.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию определяется как произведение выручки (без НДС) от реализации товаров, работ, по которым в соответствии с условиями договора предусмотрено обслуживание и ремонт в течении гарантийного срока, и доли затрат по гарантийному ремонту и обслуживанию в выручке по договорам, предусматривающим гарантийное обслуживание и ремонт за последние три года. На конец отчетного периода величина резерва уточняется исходя из фактически понесенных затрат (фактически понесенных затрат по аналогичным заказам), периода гарантии и коэффициента дисконтирования.

Обязательства по убыточным контрактам рассчитываются как превышение суммы плановых и фактических расходов по контракту до завершения постройки и выручки за минусом убытков, признанных по % проценту готовности.

3.9 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность».

НДС, начисленный при признании выручки по проценту готовности, до момента передачи судна заказчику, отражается в составе кредиторской задолженности. При уплате НДС с авансов

суммы задолженности по налогу включаются в состав отчетности свернуто в разрезе контрактов. НДС с авансов, перечисленных подрядчикам, но не предъявленный в бюджет, отражен по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам».

3.10 Признание доходов и расходов

Общество признает выручку по мере подписания актов выполненных работ (осуществления отгрузки продукции) в соответствии с договорами.

По договорам строительного подряда выручка признается способом процента готовности по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Это ведет к появлению в качестве актива в балансе не предъявленной к оплате начисленной выручки, если разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки по проценту готовности в отчете о финансовых результатах за текущий и прошлые годы и величиной предъявленных к оплате промежуточных счетов положительная. В противном случае признается кредиторская задолженность.

Доходы и расходы по сдаче имущества в аренду (субаренду) включены в состав доходов и расходов по обычной деятельности.

Управленческие и общепроизводственные расходы распределялись на незавершенное производство и готовую продукцию пропорционально фонду оплаты труда основных производственных рабочих. В состав управленческих расходов включены затраты на расчетно-кассовое обслуживание, налог на имущество, плата за землю.

Прочие доходы и расходы состоят из курсовых разниц, операций по выбытию ценных бумаг, финансового результата от купли-продажи валюты (свернуто), отчислений в оценочные резервы и других доходов и расходов.

3.11 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах (кроме авансов) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2014 г. Курсы валют составили на эту дату 56,2584 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб., на 31 декабря 2012 г. – 30,3727) и 68,3427 руб. за 1 евро (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб., на 31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб.). Авансовые платежи отражены в рублевой оценке по курсу на дату совершения операции.

3.12 Изменения в учетной политике

Значительные изменения в учетную политику не вносились.

3.13 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1 Нематериальные активы

Данные о составе и движении нематериальных активов приведены в таблице 2. Объекты с полностью погашенной стоимостью не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Таблица 2

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г	395	(395)		()		(0)		395	(395)
	5110	за 20 13 г	395	(395)		()		(0)		395	(395)
в том числе:		за 20 14 г	391	(391)		()		(0)		391	(391)
Патент		за 20 13 г	391	(391)		()		(0)		391	(391)
		за 20 14 г	4	(4)		()		(0)		4	(4)
Товарный знак		за 20 13 г	4	(4)		()		(0)		4	(4)

4.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, числящихся на балансе, приведена в таблице 3. Стоимость арендованных основных средств на 31.12.14 составила 72 351 тыс. руб., (на 31.12.13 – 424 488 тыс. руб., на 31.12.13 – 73 819 тыс. руб.). Общество арендует производственные площадки по адресам 197110, Санкт-Петербург, Петровский пр. д. 26 и 199155 Санкт - Петербург, ул. Уральская д. 19. Реконструкция и частичная ликвидация основных средств в отчетном периоде не проводилась. Ограничения по правам использования основных средств в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о наличии и движении основных средств, числящихся на балансе

Таблица 3

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	5200	за 20 14 г.	152138	(103519)	94154	(3301)	2574	(17081)	242991	(118026)
	5210	за 20 13 г.	132816	(99354)	22681	(3359)	3055	(7220)	152138	(103519)
в том числе:										
Здания		за 20 14 г.	4465	(1321)	0	(0)	0	(114)	4465	(1435)
		за 20 13 г.	4465	(1207)	0	(0)	0	(114)	4465	(1321)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 14 г.	32099	(27014)	0	(0)	0	(423)	32099	(27437)
		за 20 13 г.	32099	(26591)	0	(0)	0	(423)	32099	(27014)
Машины и оборудование		за 20 14 г.	94500	(62866)	93902	(334)	334	(14832)	188068	(77364)
		за 20 13 г.	82077	(60599)	15623	(3200)	2904	(5171)	94500	(62866)
Транспортные средства		за 20 14 г.	17855	(9339)	252	(2771)	2044	(1610)	15336	(8905)
		за 20 13 г.	10852	(7952)	7011	(8)	8	(1395)	17855	(9339)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 14 г.	2530	(2431)	0	(196)	196	(30)	2334	(2265)
		за 20 13 г.	2597	(2501)	47	(114)	106	(36)	2530	(2431)
Многолетние насаждения		за 20 14 г.	61	(61)	0	(0)	0	(0)	61	(61)
		за 20 13 г.	61	(61)	0	(0)	0	(0)	61	(61)
Другие виды основных средств		за 20 14 г.	628	(487)	0	(0)	0	(72)	628	(559)
		за 20 13 г.	665	(443)	0	(37)	37	(81)	628	(487)

4.3 Прочие в необоротные активы

Данная строка включает затраты по незавершенным капитальным вложениям и авансам, перечисленным на покупку основных средств. Расшифровка приведена в таблице 4.

Таблица 4

(тыс. руб.)

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>14</u> г.	62 130	32 543	(0)	(94 154)	519
	5250	за 20 <u>13</u> г.	18 089	66 722	(0)	(22 681)	62 130
Недвижимое имущество		за 20 <u>14</u> г.	44 719	5 095	(0)	(49 295)	519
		за 20 <u>13</u> г.	8 363	36 356	(0)	(0)	44 719
Движимое имущество		за 20 <u>14</u> г.	17 411	27 448	(0)	(44 859)	0
		за 20 <u>13</u> г.	9 726	30 366	(0)	(22 681)	17 411

4.4 Финансовые вложения

Информация о движении краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице 5. В состав долгосрочных финансовых вложений включены акции дочернего общества ОАО «Морской завод Алмаз» стоимостью 350 171 тыс. руб. Долговые ценные бумаги представляют собой срочные банковские векселя. Обременение залогом финансовых вложений отсутствует.

Таблица 5

(тыс.руб.)

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	справочно начисление процентов, дисконтов	курсовая разница	первоначальная стоимость
Долгосрочные	5301	за 20 14 г.	351 171		0	(0)		0	0	351 171
	5311	за 20 13 г.	351 171		0	(0)		0	0	351 171
Акции		за 20 14 г.	351 171		0	(0)		0	0	351 171
		за 20 13 г.	351 171		0	(0)		0	0	351 171
Краткосрочные	5305	за 20 14 г.	820 113		53 195	(829 400)		18 091	0	53 908
	5315	за 20 13 г.	675 554		1 481 108	(1 353 960)		37 004	17 411	820 113
Долговые ценные бумаги		за 20 14 г.	0		0	(0)		0	0	0
		за 20 13 г.	123 691		0	(124 006)		1 659	315	0
Депозиты		за 20 14 г.	700 000		0	(700 000)		3 768	0	0
		за 20 13 г.	551 863		1 360 507	(1 229 466)		25 051	17 096	700 000
Займы		за 20 14 г.	120 113		63 195	(129 400)		14 323	0	53 908
		за 20 13 г.			120 601	(488)		10 294	0	120 113
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 14 г.	1 171 284		53 195	(829 400)		18 091	0	405 079
	5310	за 20 13 г.	1 026 725		1 481 108	(1 353 960)		37 004	17 411	1 171 284

4.5 Запасы

Информация о составе запасов приведена в таблице 6. Кредиторская задолженность за поставленные материалы составляет на 31.12.14 г. – 178 834 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 134 436 тыс. руб., на 31.12.2012 – 110 204 тыс. руб. Запасы и затраты в залоге по условиям договоров на отчетную дату не находились. На ответственное хранение принято материальных ценностей на 31.12.14 на сумму 6 287 тыс. руб. (на 31.12.12 – 7 216 тыс. руб., на 31.12.13 – 6 555 тыс. руб.). За отчетный период обесценение запасов составило 6 294 тыс. руб., на 31.12.14 резерв составил 74 579 тыс. руб. (на 31.12.13 – 336 321 тыс. руб., на 31.12.12 – 321 849 тыс. руб.). В связи с заключением договора на строительство з/н 312 пр. «Светляк» 10410 был восстановлен резерв в размере 268 036 тыс. руб.

Таблица 6

Наличие запасов, нетто

Показатель	Сумма на 31.12.2014	Сумма на 31.12.2013	Сумма на 31.12.2012
Запасы всего, в том числе	1 290 268	546 494	187 881
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 288 597	413 528	144 026
затраты в незавершенном производстве	485	131 635	42 376
готовая продукция и товары	1 186	1 331	1 479

(тыс. руб.)

4.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам

Расшифровка данной строки приведена в таблице 7.

Таблица 7

Расшифровка налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам

Показатель	Сумма на 31.12.2014	Сумма на 31.12.2013	Сумма на 31.12.2012
НДС по длиннопиковым контрактам	754 989	122 751	-
НДС с авансов выданных	113 251	111 162	49 268
Прочие	-	-	158
ИТОГО	868 240	233 913	49 426

(тыс. руб.)

4.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в таблице 8. Наиболее крупными дебиторами на конец отчетного периода являлись: ЗАО «Гесер» 99 498 тыс. руб. (аванс), ОАО «КБ «Аметист» 88 831 тыс. руб. (аванс) и ОАО «ЭлектрорадиоАвтоматика» 69 395 тыс. руб. (аванс). Резерв сомнительных долгов на 31.12.14 составил 206 787 тыс. руб. (на 31.12.13 – 218 825 тыс. руб.)

Таблица 8

Наличие дебиторской задолженности, нетто

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2014	Сумма на 31.12.2013	Сумма на 31.12.2012
Долгосрочная задолженность заказчиков	-	-	-
Краткосрочная задолженность, в том числе	1 379 948	1 028 717	786 122
покупателей и заказчиков	4 942	10 941	261 854
по авансам выданным	1 251 820	782 539	449 907
прочая задолженность	123 186	235 237	74 361
ИТОГО	1 379 948	1 028 717	786 122

4.8 Информация, связанная с использованием денежных средств

Структура денежных средств и денежных эквивалентов раскрыта в таблице 9.

Таблица 9

Структура денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Денежные средства в кассе	163	167	130
Денежные средства на расчетных счетах	1 009	186 045	195 654
Денежные средства на валютных счетах	44 605	170 218	65 410
Денежные эквиваленты (депозиты)	2 574 232	-	-
ИТОГО	2 620 009	356 430	261 194

Величина денежных средств и денежных эквивалентов, отраженная в бухгалтерском балансе, соответствует остаткам денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в отчете о движении денежных средств.

Общество не заключало и не исполняло договоры, предусматривающие исполнение обязательств по оплате неденежными средствами.

Неиспользованный остаток невозобновляемой кредитной линии на конец отчетного периода составил 393 107 тыс. руб. (на 31.12.13 г. - 516 847 тыс. руб.)

4.9 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включены денежные документы, расходы на лицензирование, плата за поддержание товарных знаков и другие аналогичные активы.

4.10 Заемные средства

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

в 2014 г. – 1 289 465 тыс. руб.

в 2013 г. – 983 153 тыс. руб.

В отчетном году выплачено 1 205 725 тыс. руб. в счет погашения кредитов. Срок возврата заемных средств установлен 31.12.2015 г. За пользование денежными средствами начислены проценты в сумме 33 758 тыс. руб. (в 2013 г. - 14 810 тыс. руб.), перечислено 32 793 тыс. руб. (в 2013 г. - 12 312 тыс. руб.) Расходы по кредиту в состав инвестиционного актива не включались.

4.11 Отложенные налоговые активы (обязательства)

Расшифровка отложенных налоговых обязательств приведена в таблице 10.

Таблица 10

Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто

Показатель	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Доходы будущих периодов	(20 711)	(16 830)	(15 867)
Незавершенное производство	(627)	(16 156)	(9 368)
Ценные бумаги	-	-	(13)
Основные средства	(2 830)	2 192	3 142
Гарантийные резервы	16 807	17 886	18 236
Резервы по оценочным обязательствам	253 902	2 545	5 151
Резервы по сомнительным долгам	749	1 287	4 116
ИТОГО отложенные налоговые активы, нетто	247 290		5 397
обязательства, нетто		(9 076)	

4.12 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице 11. Данные приведены без учета задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Основным кредитором является Министерство обороны РФ и ФСБ РФ.